

楚天龙股份有限公司

2017 年-2020 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—147 页



审计报告

天健审〔2020〕9508号

楚天龙股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了楚天龙股份有限公司（以下简称楚天龙公司）财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了楚天龙公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于楚天龙公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

楚天龙公司营业收入主要来源于智能卡、智能终端、软件及服务产品的销售。楚天龙公司财务报表所示，2020 年 1-6 月营业收入项目金额为人民币 46,076.15 万元，2019 年度营业收入项目金额为人民币 118,209.97 万元，2018 年度营业收入项目金额为人民币 101,093.32 万元，2017 年度营业收入项目金额为人民币 93,680.06 万元。根据楚天龙公司与客户签订的销售合同，公司制定了收入确认的具体方法。

由于营业收入是楚天龙公司关键业绩指标之一，可能存在楚天龙公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过检查主要的销售合同并与管理层的沟通等，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、货物签收单或客户验收单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、销售发票、出库单、报关单和货运提单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）7。

截至 2020 年 6 月 30 日，楚天龙公司财务报表所示存货项目账面余额为人民币 15,369.43 万元，跌价准备为人民币 723.31 万元，账面价值为人民币 14,646.12 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，楚天龙公司财务报表所示存货项目账面余额为人民币 19,721.96 万元，跌价准备为人民币 569.88 万元，账面价值为人民币 19,152.08 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，楚天龙公司财务报表所示存货项目账面余额为人民币 18,155.89 万元，跌价准备为人民币 777.08 万元，账面价值为人民币 17,378.81 万元；截至 2017 年 12 月 31 日，楚天龙公司财务报表所示存货项目账面余额为人民币 19,414.75 万元，跌价准备为人民币 479.92 万元，账面价值为人民币 18,934.83 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估楚天龙公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

楚天龙公司治理层（以下简称治理层）负责监督楚天龙公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对楚天龙公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致楚天龙公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就楚天龙公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、

2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）




中国注册会计师：




二〇二〇年八月二十八日

资产负债表 (资产)

会企01表
单位:人民币元

资产	注释 号	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金	1	195,341,916.23	185,896,430.31	385,874,823.92	343,533,023.84	345,558,628.93	291,677,293.60	316,727,015.56	267,657,701.33
交易性金融资产	2	50,293,613.71	20,024,394.52	110,306,789.17	100,294,923.29				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产	3	4,176,000.00	4,176,000.00			1,467,800.00	1,467,800.00	1,053,575.75	1,053,575.75
应收票据	4	716,659,653.52	707,074,101.98	526,646,614.80	512,712,625.57	433,947,912.66	459,445,015.98	349,503,157.19	343,739,389.58
应收账款									
应收款项融资	5	7,800,825.46	9,731,604.99	4,152,197.87	4,099,498.57	7,597,070.13	7,479,917.81	6,708,560.09	5,319,116.76
预付款项	6	16,618,328.76	32,009,596.25	16,583,827.36	30,790,340.97	17,817,077.39	17,648,275.39	13,539,065.55	22,303,367.21
其他应收款	7	146,461,159.48	135,265,596.07	191,520,807.24	186,967,430.69	173,788,147.77	171,720,337.29	189,348,339.37	189,214,992.87
存货									
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	8	11,267,693.24	10,091,115.86	8,712,667.14	7,943,173.78	222,785,552.73	197,902,470.51	313,462,928.14	310,000,000.00
流动资产合计		1,148,619,190.40	1,104,268,839.98	1,243,797,727.50	1,186,341,016.71	1,202,962,189.61	1,147,341,110.58	1,190,342,641.65	1,139,288,143.50
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资									
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产			75,029,678.92		75,295,337.48		75,295,337.48		70,995,337.48
固定资产	9	172,790,109.82	162,037,204.50	177,540,982.12	165,963,639.98	163,223,879.59	152,691,765.56	171,305,809.03	160,551,391.57
在建工程	10	21,885,569.49	12,446,690.36	22,596,273.99	13,157,394.86	22,682,525.12	16,808,245.99	10,342,285.93	10,342,285.93
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	11	42,312,353.52	36,945,710.19	45,359,238.30	38,528,964.97	45,076,198.15	35,318,664.82	20,407,061.96	7,722,268.63
开发支出									
商誉	12								
长期待摊费用	13	3,417,247.64	3,403,806.47	3,747,879.65	3,653,791.22	5,395,269.00	5,130,211.45	11,497,370.41	10,954,834.35
递延所得税资产	14	8,253,214.10	8,010,126.05	5,970,709.68	5,763,157.31	6,169,361.28	6,002,875.32	4,813,255.81	4,715,014.29
其他非流动资产	15					174,885.43	174,885.43	9,231,938.84	6,251,210.84
非流动资产合计		248,658,494.57	297,873,216.49	255,215,083.74	302,362,285.82	242,722,118.57	291,421,986.05	227,597,721.98	271,532,343.09
资产总计		1,397,277,684.97	1,402,142,056.47	1,499,012,811.24	1,488,703,302.53	1,445,684,308.18	1,438,763,096.63	1,417,940,363.63	1,410,820,486.59

法定代表人: 王卫平

主管会计工作的负责人: 袁能

会计机构负责人: 袁能

晨印

袁能

王卫平

王卫平(董事长)

王卫平

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：楚天龙股份有限公司 单位：人民币元

行次	负债和所有者权益	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
16	流动负债：								
17	短期借款	30,228,250.00	30,228,250.00	30,039,875.00	30,039,875.00	90,000,000.00	90,000,000.00	170,000,000.00	170,000,000.00
18	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债								
19	衍生金融负债								
20	应付票据	38,209,861.60	38,209,861.60	80,002,915.34	80,002,915.34	44,415,575.52	44,415,575.52	20,244,192.53	20,244,192.53
21	应付账款	269,454,994.61	268,265,215.20	288,575,060.62	286,653,492.13	217,093,095.47	217,093,095.47	261,748,587.90	261,083,389.60
22	预收款项	29,492,193.70	23,902,111.56	48,485,838.79	40,362,268.76	34,061,922.52	26,909,634.06	32,461,341.67	38,219,167.27
23	合同负债	20,071,255.35	18,019,878.52	31,711,667.04	27,591,284.86	26,077,315.26	22,242,113.32	17,600,389.81	15,758,185.28
24	应付职工薪酬	3,667,234.56	3,366,687.43	4,286,841.81	2,914,185.51	98,543,846.78	97,536,889.14	75,385,819.39	74,600,088.66
25	应交税费	1,876,991.74	5,153,323.80	2,548,890.70	5,871,697.78	2,640,498.79	5,738,308.41	21,635,298.58	22,100,581.86
26	其他应付款								
27	持有待售负债								
28	一年内到期的非流动负债								
29	其他流动负债								
30	流动负债合计	393,000,781.56	387,145,328.11	485,651,089.30	473,435,719.38	513,387,073.54	503,955,615.92	599,075,629.88	602,005,605.20
31	非流动负债：								
32	长期借款								
33	应付债券								
34	其中：优先股								
35	永续债								
36	租赁负债								
37	长期应付款								
38	长期应付职工薪酬								
39	预计负债								
40	递延收益	17,271,066.73	17,271,066.73	18,029,442.99	18,029,442.99	14,294,877.63	14,294,877.63	16,089,648.78	16,089,648.78
41	递延所得税负债	7,691,420.03	7,651,037.15	6,988,844.85	6,987,064.96	1,530,804.25	1,530,804.25		
42	其他非流动负债								
43	非流动负债合计	24,962,486.76	24,922,103.88	25,018,287.84	25,016,507.95	15,825,681.88	15,825,681.88	16,089,648.78	16,089,648.78
44	负债合计	417,963,268.32	412,067,431.99	510,669,377.14	498,452,227.33	529,212,755.42	519,781,297.80	615,165,278.66	618,095,253.98
45	所有者权益（或股东权益）：								
46	实收资本（或股本）	382,742,857.00	382,742,857.00	382,742,857.00	382,742,857.00	382,742,857.00	382,742,857.00	374,142,857.00	374,142,857.00
47	其他权益工具								
48	其中：优先股								
49	永续债								
50	资本公积	526,990,383.77	509,020,062.69	526,990,383.77	509,020,062.69	526,990,383.77	509,020,062.69	164,527,749.54	146,557,428.46
51	减：库存股								
52	其他综合收益								
53	专项储备								
54	盈余公积	14,901,021.27	14,901,021.27	14,901,021.27	14,901,021.27	2,721,887.92	2,721,887.92	78,372,746.57	78,372,746.57
55	一般风险准备								
56	未分配利润	57,626,857.83	83,410,683.52	64,921,713.81	83,587,134.24	806,889.44	24,496,991.22	177,960,196.43	193,652,200.58
57	归属于母公司所有者权益合计	982,261,119.87	990,074,624.48	989,555,975.85	990,251,075.20	913,262,018.13	918,981,798.83	795,003,549.54	792,725,232.61
58	少数股东权益	-2,946,703.22		-1,212,541.75		3,209,534.63		7,771,535.43	
59	所有者权益合计	979,314,416.65	990,074,624.48	988,343,434.10	990,251,075.20	916,471,552.76	918,981,798.83	802,775,084.97	792,725,232.61
60	负债和所有者权益总计	1,397,277,684.97	1,402,142,056.47	1,499,012,811.24	1,488,703,302.53	1,445,684,308.18	1,438,763,096.63	1,417,940,363.63	1,410,820,486.59

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

袁波清

袁波清

表 润 利

会企02表
单位:人民币元

编制单位：楚天龙股份有限公司

目 录

注 释 号	项 目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入		460,761,494.69	453,231,714.72	1,182,099,672.38	1,137,128,459.20	1,010,933,166.50	983,548,577.40	936,800,604.77	921,244,431.83
减：营业成本		299,446,820.97	296,071,649.80	784,013,525.88	779,915,353.39	674,549,994.89	663,488,968.23	586,797,398.14	579,549,400.96
税金及附加		3,443,004.77	3,339,806.72	6,292,452.21	5,567,657.79	7,547,282.29	7,127,005.86	7,584,653.54	7,317,456.15
销售费用		40,370,522.38	38,106,700.61	102,746,887.29	92,535,774.66	79,640,233.38	71,643,474.61	81,459,198.85	74,696,374.11
管理费用		36,654,062.97	28,610,404.59	79,053,008.17	55,163,084.61	109,259,640.28	85,386,478.04	65,074,896.76	47,019,395.71
研发费用		34,120,149.84	30,929,965.88	73,210,992.97	66,719,885.15	67,420,960.79	62,193,673.93	65,984,979.26	61,072,465.70
财务费用		-1,911,109.59	-1,829,415.07	-2,473,856.91	-2,307,842.94	2,073,693.25	2,130,367.64	8,523,821.99	8,592,089.33
其中：利息费用		793,750.00	793,750.00	1,974,394.19	1,974,394.19	3,637,086.42	3,637,086.42	12,724,367.52	12,732,581.85
利息收入		3,248,130.28	3,146,883.69	5,806,646.02	5,628,524.80	1,887,391.70	1,802,325.41	2,563,752.05	2,491,241.50
加：其他收益		5,233,680.76	4,435,001.82	3,770,922.67	3,584,474.35	10,168,238.19	10,168,238.19	6,411,344.88	6,090,070.56
投资收益（损失以“-”号填列）		1,596,443.68	1,438,262.99	5,479,896.48	4,622,023.91	5,298,750.86	5,134,454.97	524,343.36	-4,261,255.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-13,175.46	-270,528.77	306,789.17	294,923.29				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,124,921.24	-405,321.42	-3,747,943.45	-4,392,945.15				
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,886,666.73	-16,152,325.29	-4,392,256.17	-1,354,342.32				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-1,768,873.04	-1,729,795.36				
营业利润（亏损以“-”号填列）		38,443,404.36	47,047,751.52	138,905,198.43	137,115,871.41	73,321,142.66	85,934,144.21	113,562,540.00	124,316,642.18
加：营业外收入				1,014,200.00	1,014,200.00	5,912.82	5,512.82	544,515.60	541,601.08
减：营业外支出		1,254,038.53	1,038,343.99	609,175.18	554,964.23	5,934,024.38	5,923,141.40	852,162.22	819,744.72
利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,189,365.83	46,009,407.53	139,310,223.25	137,575,107.18	67,393,010.10	80,016,515.63	113,254,893.38	124,038,498.54
减：所得税费用		4,116,669.01	4,084,143.98	16,916,284.79	15,783,773.69	13,896,542.31	13,959,949.41	17,372,564.09	17,182,872.20
净利润（净亏损以“-”号填列）		33,072,696.82	41,925,263.55	122,393,938.46	121,791,333.49	53,496,467.79	66,056,566.22	95,882,329.29	106,855,626.34
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,072,696.82	41,925,263.55	122,393,938.46	121,791,333.49	53,496,467.79	66,056,566.22	95,882,329.29	106,855,626.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）									
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）									
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,806,858.29		126,816,014.84		58,058,468.59		101,219,782.33	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,734,161.47		-4,422,076.38		-4,562,000.80		-5,337,453.04	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
综合收益总额		33,072,696.82	41,925,263.55	122,393,938.46	121,791,333.49	53,496,467.79	66,056,566.22	95,882,329.29	106,855,626.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,806,858.29		126,816,014.84		58,058,468.59		101,219,782.33	
归属于少数股东的综合收益总额		-1,734,161.47		-4,422,076.38		-4,562,000.80		-5,337,453.04	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.09		0.33		0.16			
（二）稀释每股收益		0.09		0.33		0.16			
六、									
五、									
四、									
三、									
二、									
一、									

2017年度发生因控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-3 431, 234.44元。

2017年度及正
法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第9页共147页

会计机构负责人:

卷一

卷之六


 潮资讯
 cninfo.com.cn



现金流量表

单位:人民币元

会企03表

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:								
销售商品、提供劳务收到的现金	292,096,807.01	282,763,699.23	1,250,885,062.95	1,241,819,963.23	1,079,690,208.48	1,006,783,290.15	1,120,495,126.91	1,133,897,114.64
收到的税费返还					574.36		538.47	
收到其他与经营活动有关的现金	87,454,363.42	97,112,829.34	17,986,615.59	17,847,864.99	47,314,719.53	46,608,875.65	51,307,964.86	49,179,910.55
经营活动现金流入小计	379,551,170.43	379,876,528.57	1,268,871,678.54	1,259,667,828.22	1,127,005,502.37	1,053,392,165.80	1,171,803,630.24	1,183,077,025.19
购买商品、接受劳务支付的现金	297,115,626.94	292,242,325.44	690,018,195.08	699,948,348.07	701,936,225.00	697,962,234.71	568,274,239.56	559,958,111.79
支付给职工以及为职工支付的现金	108,052,996.30	93,484,925.48	204,915,945.50	164,492,182.54	156,697,414.29	128,916,097.53	132,420,867.29	116,011,201.66
支付的各项税费	39,596,446.05	37,990,777.98	163,189,210.63	159,030,907.72	59,919,140.99	57,170,092.04	78,871,567.50	77,389,774.26
支付其他与经营活动有关的现金	83,890,028.24	80,489,073.37	204,271,351.65	208,182,817.77	103,235,823.97	92,563,381.10	145,820,109.12	197,164,219.42
经营活动现金流出小计	528,655,097.53	504,207,102.27	1,262,394,702.86	1,231,654,256.10	1,021,788,604.25	976,611,805.38	925,386,783.47	950,523,307.13
经营活动产生的现金流量净额	-149,103,927.10	-124,330,573.70	6,476,975.68	28,013,572.12	105,216,898.12	76,780,360.42	246,416,846.77	232,553,718.06
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金	213,000,000.00	200,000,000.00	985,000,000.00	955,000,000.00	667,010,000.00	620,010,000.00	406,500,000.00	344,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,596,443.68	1,438,262.99	5,479,896.48	4,622,023.91	5,298,750.86	5,134,454.97	874,120.54	732,312.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,938.05	6,938.05	336,427.55	1,647,394.63	619,301.69	460,086.20	994,377.33	963,372.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							208,164.86	456,432.00
收到其他与投资活动有关的现金			908,600.00	908,600.00	89,000.00	89,000.00	50,467,281.49	50,467,281.49
投资活动现金流入小计	214,603,381.73	201,445,201.04	991,724,924.03	962,178,018.54	673,017,052.55	625,693,541.17	459,043,944.22	396,619,398.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,415,579.49	4,396,969.49	44,550,710.79	39,738,335.04	61,807,573.84	57,631,873.63	48,512,945.99	34,486,116.44
投资支付的现金	153,900,000.00	133,000,000.00	876,000,000.00	860,000,000.00	573,010,000.00	509,310,000.00	690,000,000.00	650,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							9,266,343.56	21,815,310.52
支付其他与投资活动有关的现金					997,600.00	997,600.00	1,441,860.40	1,441,860.40
投资活动现金流出小计	157,415,579.49	137,396,969.49	920,550,710.79	899,738,335.04	635,815,173.84	567,939,473.63	749,221,149.95	708,443,287.36
投资活动产生的现金流量净额	57,187,802.24	64,048,231.55	71,174,213.24	62,439,683.50	37,201,878.71	57,754,067.54	-290,177,205.73	-311,823,889.21
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金					21,500,000.00	21,500,000.00	478,200,000.00	468,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金							200,000.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	107,349,417.78	107,349,417.78	240,315,125.00	240,315,125.00
收到其他与筹资活动有关的现金			24,458,018.00	24,458,018.00	159,204.00	159,204.00	364,014,289.06	359,282,321.71
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	30,000,000.00	54,458,018.00	54,458,018.00	129,008,621.78	129,008,621.78	1,082,529,414.06	1,067,597,446.71
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	187,349,417.78	187,349,417.78	467,124,193.32	466,624,193.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,707,089.27	42,707,089.27	53,037,705.42	53,037,705.42	3,899,137.64	3,899,137.64	384,649,095.18	384,643,376.18
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润								
支付其他与筹资活动有关的现金	195,000.00	195,000.00	143,037,705.42	143,037,705.42	43,055,524.38	40,479,196.61	357,905,051.00	347,128,298.00
筹资活动现金流出小计	72,902,089.27	72,902,089.27	-88,579,687.42	-88,579,687.42	234,304,079.80	231,727,752.03	1,209,678,339.50	1,198,395,867.50
筹资活动产生的现金流量净额	-42,902,089.27	-42,902,089.27	-88,579,687.42	-88,579,687.42	-105,295,458.02	-102,719,130.25	-127,148,925.44	-130,798,420.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-836,635.15	-836,635.15	742,494.56	742,494.56	4,054,271.23	4,054,271.23
五、现金及现金等价物净增加额	-134,908,097.05	-103,274,314.34	-11,765,133.65	-836,635.15	37,865,813.37	32,557,792.27	-166,855,013.17	-206,014,320.71
加:期初现金及现金等价物余额	306,143,895.28	265,064,626.65	317,909,028.93	264,027,693.60	280,043,215.56	231,469,901.33	446,898,228.73	437,484,222.04
六、期末现金及现金等价物余额	171,235,798.23	161,790,312.31	306,143,895.28	265,064,626.65	317,909,028.93	264,027,693.60	280,043,215.56	231,469,901.33

法定代表人:

卢波清

主管会计工作的负责人:

袁皓

袁皓

会计机构负责人:

袁皓



合并所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年1-6月										2019年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年期末余额	382,742,857.00	526,990,383.77			14,901,021.27		64,921,713.81	-1,212,541.75	988,340,434.10	382,742,857.00	526,990,383.77			2,721,887.92		806,889.44	3,209,534.63	916,471,552.76		
二、会计政策变更																				
三、前期差错更正																				
四、同一控制下企业合并																				
五、其他																				
六、本年期初余额	382,742,857.00	526,990,383.77			14,901,021.27		64,921,713.81	-1,212,541.75	988,340,434.10	382,742,857.00	526,990,383.77			2,721,887.92		806,889.44	3,209,534.63	916,471,552.76		
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,294,855.98	-4,734,161.47	-9,029,017.45					12,179,133.35		64,114,824.37	-4,422,076.38	71,871,881.34		
（一）综合收益总额							34,806,858.29	-4,734,161.47	33,072,696.82							126,816,014.84	-4,422,076.38	122,393,938.46		
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配							-42,101,714.27		-42,101,714.27					12,179,133.35		-62,701,190.47		-50,522,057.12		
1. 提取盈余公积														12,179,133.35						
2. 提取一般风险准备																-12,179,133.35				
3. 对所有者（或股东）的分配							-42,101,714.27		-42,101,714.27							-50,522,057.12		-50,522,057.12		
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
八、本期期末余额	382,742,857.00	526,990,383.77			14,901,021.27		57,626,857.83	-2,946,703.22	979,314,416.65	382,742,857.00	526,990,383.77			14,901,021.27		64,921,713.81	-1,212,541.75	988,340,434.10		

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

袁皓

袁皓

袁皓

袁皓

晨印

江苏晨印科技股份有限公司



合并所有者权益变动表

编制单位：中天科技股份有限公司 2017年度 单位：人民币元

	2018年度							2017年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 减：库存股	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润
一、上年期末余额	374,142,857.00		164,527,749.54			78,372,746.57	177,960,196.43	802,775,004.97	51,000,000.00		10,686,177.06		67,687,183.94	386,425,976.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	374,142,857.00		164,527,749.54			78,372,746.57	177,960,196.43	802,775,004.97	51,000,000.00		10,686,177.06		67,687,183.94	386,425,976.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,600,000.00		302,482,834.23			-75,850,858.85	-177,153,306.99	113,896,467.79	323,142,857.00		154,041,572.48		10,685,562.63	-208,465,780.10
（一）综合收益总额							58,618,908.59	53,496,967.79						101,219,782.33
（二）所有者投入和减少资本	8,600,000.00		51,600,000.00					60,200,000.00	323,142,857.00		154,041,572.48			536,340.81
1. 所有者投入的普通股	8,600,000.00		12,900,000.00					21,500,000.00	323,142,857.00		144,857,143.00			200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额			38,700,000.00					38,700,000.00						
4. 其他											9,184,429.48			
（三）利润分配						3,288,366.36	-3,288,366.36						10,685,562.63	-309,685,562.63
1. 提取盈余公积						3,288,366.36	-3,288,366.36						10,685,562.63	-10,685,562.63
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转			310,862,634.23			-78,939,225.01	-231,923,409.22							-299,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他			310,862,634.23			-78,939,225.01	-231,923,409.22							
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	382,742,857.00		526,990,383.77			2,721,887.92	806,889.44	916,471,562.76	374,142,857.00		164,527,749.54		78,372,746.57	177,960,196.43

法定代表人： 袁皓 主管会计工作负责人： 袁皓 会计机构负责人： 袁皓





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2018年度										2017年度				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备
一、上年期末余额	374,142,857.00		146,557,428.46				78,372,746.57	193,652,200.58	792,725,232.61	51,000,000.00		2,515,855.98			
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	374,142,857.00		146,557,428.46				78,372,746.57	193,652,200.58	792,725,232.61	51,000,000.00		2,515,855.98			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,600,000.00		362,462,634.23				-75,650,858.65	-169,155,209.36	126,256,566.22	323,142,857.00		144,041,572.48			
（一）综合收益总额								66,056,566.22	66,056,566.22						
（二）所有者投入和减少资本	8,600,000.00								60,200,000.00	323,142,857.00		144,041,572.48			
1. 所有者投入的普通股	8,600,000.00								21,500,000.00	323,142,857.00		144,857,143.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他									38,700,000.00						
（三）利润分配												-815,570.52			
1. 提取盈余公积							3,288,366.36	-3,288,366.36							
2. 对所有者（或股东）的分配							3,288,366.36	-3,288,366.36							
3. 其他															
（四）所有者权益内部结转			310,862,634.23				-78,939,225.01	-231,923,409.22							
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他			310,862,634.23				-78,939,225.01	-231,923,409.22							
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	382,742,857.00		509,020,062.69				2,721,887.92	21,496,991.22	918,981,798.83	374,142,857.00		146,557,128.46			

法定代表人：袁皓

主管会计工作的负责人：袁皓

会计机构负责人：袁皓

袁皓

晨印

袁皓

天源隆源公司(公章)

袁皓

袁皓

袁皓

袁皓

袁皓

晨印

袁皓

楚天龙股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

楚天龙股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广东楚天龙智能卡有限公司（以下简称楚天龙有限）。楚天龙有限系由湖北楚天龙实业有限公司（后更名为湖北楚天龙投资有限公司，以下简称湖楚投资）和恒晖气动工程有限公司（以下简称香港恒晖）共同出资组建，于 2002 年 10 月 16 日在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本 1,000.00 万元。楚天龙有限以 2018 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 7 月 5 日在广东省东莞市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省东莞市。公司现持有统一社会信用代码为 914419007436747351 营业执照，注册资本 382,742,857.00 元，股份总数 382,742,857 股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为智能卡等产品的研发、生产和销售。主要产品有智能卡、智能终端、软件及服务。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 28 日一届十一次董事会批准对外报出。

本公司将广州楚天龙信息技术有限公司（以下简称广州楚天龙）、湖北楚天龙实业有限公司（以下简称湖北楚天龙）、北京中天云科电子有限公司（以下简称北京中天云科）、郑州楚天龙信息技术有限公司（以下简称郑州楚天龙）、浙江京图科技有限公司（以下简称京图科技）、北京鸿湾科技发展有限公司（以下简称鸿湾科技）和智集技术有限公司（以下简称智集技术）以及原子公司东方一马（北京）科技有限公司（以下简称北京东方一马）等 8 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收利息组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收股利组合		
其他应收款-应收合并范围内关联方往来组合		
其他应收款-账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款—应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况

		以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	--

② 应收商业承兑汇票、应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)	应收账款—账龄组合 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三（九）1（5）之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项（含应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款，下同）账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5-10	9.50-3.00
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	19.00-9.00
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	23.75-9.00
其他设备	年限平均法	3-10	5-10	31.67-9.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件及软件著作权	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其

他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司收入主要包括智能卡、智能终端、软件及服务收入,属于在某一时点履行履约义务。

1) 智能卡

内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移,于商品交付给客户取得货物签收单时确认收入;外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

2) 智能终端

智能终端收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。其中不需要现场安装调试的于商品交付给客户并取得货物签收单时确认收入,需要现场安装调试的于完成安装调试工作并取得客户验收单时确认收入。

3) 软件及服务

软件及服务收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将软件产品及服务交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移,于取得客户验收单时确认收入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;③ 收入的金额能够可靠地计量;④ 相关的经济利益很可能流入;⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司收入主要包括智能卡、智能终端、软件及服务收入。

1) 智能卡

内销收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量,于商品交付给购货方并取得货物签收单时确认收入;外销收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得货运提单,且产品销售收入金额已

确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 智能终端

智能终端收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，其中不需要现场安装调试的于商品交付给购货方并取得货物签收单时确认收入，需要现场安装调试的于完成安装调试工作并取得客户验收单时确认收入。

3) 软件及服务

软件及服务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供软件产品及服务，且收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，于取得客户验收单时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%、3%，出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为17%、16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值减除一定比例后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本公司	15%	15%	15%	15%
湖北楚天龙	15%	15%	15%	15%
京图科技	15%	15%	25%	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，本公司2020年1-6月软件产品销售增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策；京图科技报告期内软件产品销售增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，报告期内，京图科技从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免缴增值税。

2. 企业所得税

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2015年9月30日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2017年度企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴；根据广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局于2018年11月28日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定本公司为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2018年度、2019年度和2020年1-6月份企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

根据湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局于2017年11月28日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定湖北楚天龙为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，湖北楚天龙2017年度、2018年度、2019年度和2020年1-6月企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

京图科技2013年被认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）的规定，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。因该公司2013年度开始获利，故2017年减半征收企业所得税。根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2019年12月4日联合颁发的《高新技术企业证书》，认定京图科技为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，京图科技2019年度和2020年1-6月企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	203, 570. 40	307, 289. 95	592, 988. 68	606, 027. 09
银行存款	171, 032, 227. 83	305, 836, 605. 33	317, 316, 033. 00	279, 437, 181. 85
其他货币资金	24, 106, 118. 00	79, 730, 928. 64	27, 649, 607. 25	36, 683, 806. 62
合 计	195, 341, 916. 23	385, 874, 823. 92	345, 558, 628. 93	316, 727, 015. 56

(2) 其他说明

使用受限的其他货币资金明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
票据保证金	7, 641, 972. 32	57, 380, 534. 25		
信用证保证金		11, 600, 000. 00		31, 900, 000. 00
保函保证金	16, 464, 145. 68	9, 487, 862. 94	3, 649, 600. 00	4, 783, 800. 00
借款保证金			24, 000, 000. 00	
其他		1, 262, 531. 45		
合 计	24, 106, 118. 00	79, 730, 928. 64	27, 649, 600. 00	36, 683, 800. 00

2. 交易性金融资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：短期理财产品	50, 293, 613. 71	110, 306, 789. 17
合 计	50, 293, 613. 71	110, 306, 789. 17

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	4,176,000.00	100.00			4,176,000.00
合 计	4,176,000.00	100.00			4,176,000.00

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,467,800.00		1,467,800.00
商业承兑汇票			
合 计	1,467,800.00		1,467,800.00

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	909,000.00		909,000.00
商业承兑汇票	152,185.00	7,609.25	144,575.75
合 计	1,061,185.00	7,609.25	1,053,575.75

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年6月30日及2019年12月31日

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	4,176,000.00					
商业承兑汇票组合						
小 计	4,176,000.00					

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1, 467, 800. 00			909, 000. 00		
商业承兑汇票组合				152, 185. 00	7, 609. 25	5. 00
小 计	1, 467, 800. 00			1, 061, 185. 00	7, 609. 25	0. 72

(2) 坏账准备变动情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	7, 609. 25	-7, 609. 25						
小 计	7, 609. 25	-7, 609. 25						

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		7, 609. 25						7, 609. 25
小 计		7, 609. 25						7, 609. 25

(3) 报告期内无实际核销的应收票据。

(4) 报告期内公司无已质押的应收票据。

(5) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020. 6. 30		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			2, 088, 000. 00	
商业承兑汇票				
小 计			2, 088, 000. 00	

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				
商业承兑汇票				

小 计				
-----	--	--	--	--

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(6) 报告期内公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	764, 221, 830. 08	100. 00	47, 562, 176. 56	6. 22	716, 659, 653. 52
合 计	764, 221, 830. 08	100. 00	47, 562, 176. 56	6. 22	716, 659, 653. 52

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	560, 752, 549. 54	100. 00	34, 105, 934. 74	6. 08	526, 646, 614. 80
合 计	560, 752, 549. 54	100. 00	34, 105, 934. 74	6. 08	526, 646, 614. 80

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	467, 221, 703. 13	100. 00	33, 273, 790. 47	7. 12	433, 947, 912. 66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	467, 221, 703. 13	100. 00	33, 273, 790. 47	7. 12	433, 947, 912. 66

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	376,763,081.01	100.00	27,259,923.82	7.24	349,503,157.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	376,763,081.01	100.00	27,259,923.82	7.24	349,503,157.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	631,576,887.04	31,578,844.35	5.00
1-2 年	123,228,538.66	12,322,853.87	10.00
2-3 年	8,222,751.48	2,466,825.44	30.00
3 年以上	1,193,652.90	1,193,652.90	100.00
小 计	764,221,830.08	47,562,176.56	6.22

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	468,419,249.43	23,420,962.47	5.00
1-2 年	88,209,630.34	8,820,963.03	10.00
2-3 年	3,228,086.47	968,425.94	30.00
3 年以上	895,583.30	895,583.30	100.00
小 计	560,752,549.54	34,105,934.74	6.08

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	396,505,866.07	19,825,293.30	5.00

1-2 年	60,608,477.12	6,060,847.71	10.00
2-3 年	3,885,300.68	1,165,590.20	30.00
3 年以上	6,222,059.26	6,222,059.26	100.00
小 计	467,221,703.13	33,273,790.47	7.12

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	317,840,555.61	15,892,027.78	5.00
1-2 年	41,770,480.46	4,177,048.05	10.00
2-3 年	14,230,281.36	4,269,084.41	30.00
3 年以上	2,921,763.58	2,921,763.58	100.00
小 计	376,763,081.01	27,259,923.82	7.24

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	34,105,934.74	13,788,551.52				332,309.70		47,562,176.56
小 计	34,105,934.74	13,788,551.52				332,309.70		47,562,176.56

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	33,273,790.47	1,396,597.12				564,452.85		34,105,934.74
小 计	33,273,790.47	1,396,597.12				564,452.85		34,105,934.74

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏								

账准备							
按组合计提坏账准备	27,259,923.82	6,013,866.65					33,273,790.47
小 计	27,259,923.82	6,013,866.65					33,273,790.47

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	22,133,838.02	4,906,884.04		249,201.76		30,000.00		27,259,923.82
小 计	22,133,838.02	4,906,884.04		249,201.76		30,000.00		27,259,923.82

[注]系企业合并范围变化所致

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	332,309.70	564,452.85		30,000.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河南省人力资源和社会保障厅	108,715,596.55	14.23	5,850,662.02
湖北省人力资源和社会保障信息中心	48,516,562.91	6.35	3,315,570.77
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	31,729,291.50	4.15	1,924,162.33
江苏省人力资源和社会保障厅	30,164,828.76	3.95	2,194,702.58
贵州省农村信用社联合社	20,932,519.81	2.74	1,629,178.31
小 计	240,058,799.53	31.42	14,914,276.01

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省人力资源和社会保障信息中心	48,231,684.76	8.60	2,411,584.24
河南省人力资源和社会保障厅	42,488,432.79	7.58	2,809,829.22

江苏省人力资源和社会保障厅	25,075,071.96	4.47	1,253,753.60
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	25,001,757.10	4.46	1,250,087.86
安徽省人力资源和社会保障厅信息中心	14,273,040.18	2.54	899,603.19
小 计	155,069,986.79	27.65	8,624,858.11

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省人力资源和社会保障信息中心	63,620,225.70	13.62	3,181,011.29
河南省人力资源和社会保障厅	35,012,532.73	7.49	1,750,626.64
安徽省人力资源和社会保障厅信息中心	25,426,502.46	5.44	2,182,178.13
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	20,749,418.30	4.44	1,104,101.30
云南省人力资源和社会保障厅信息中心	19,852,570.00	4.25	1,044,442.88
小 计	164,661,249.19	35.24	9,262,360.24

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省人力资源和社会保障信息中心	45,038,522.90	11.95	2,251,926.14
河南省人力资源和社会保障厅	24,192,459.83	6.42	1,209,622.99
江苏省人力资源和社会保障厅	23,659,770.79	6.28	1,182,988.54
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	20,325,000.90	5.39	1,339,206.18
山东省人力资源和社会保障厅	18,689,753.30	4.97	4,350,463.27
小 计	131,905,507.72	35.01	10,334,207.12

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2020.6.30				2019.12.31			
	账面余额	比例	减值	账面价值	账面余额	比例	减值	账面价值

		(%)	准备			(%)	准备	
1 年以内	7,800,825.46	100.00		7,800,825.46	4,152,197.87	100.00		4,152,197.87
1-2 年								
合 计	7,800,825.46	100.00		7,800,825.46	4,152,197.87	100.00		4,152,197.87

(续上表)

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	7,454,202.21	98.12		7,454,202.21	6,605,183.09	98.46		6,605,183.09
1-2 年	142,867.92	1.88		142,867.92	103,377.00	1.54		103,377.00
合 计	7,597,070.13	100.00		7,597,070.13	6,708,560.09	100.00		6,708,560.09

2) 报告期内, 各期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
ORACLE AMERICA, INC.	4,025,193.72	51.60
北京金源时代购物中心有限公司	884,992.97	11.34
郑州洪之涛房屋租赁有限公司	575,000.00	7.37
优力胜邦质量检测(上海)有限公司	204,156.00	2.62
中国银联股份有限公司	202,500.00	2.60
小 计	5,891,842.69	75.53

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京金源时代购物中心有限公司	810,469.55	19.52
河南其实科技有限公司	797,200.00	19.20
郑州洪之涛房屋租赁有限公司	632,500.00	15.23
ORACLE AMERICA, INC.	569,892.38	13.73
杭州米果时瑞科技服务有限公司	140,642.20	3.38
小 计	2,950,704.13	71.06

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳海关	2,334,058.37	30.72
深圳前海美鼎信息技术股份公司	625,121.50	8.23
深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	534,814.62	7.04
杭州力汇电子有限公司	468,000.00	6.16
岳阳浩能新材料科技有限公司东莞东城分公司	380,000.00	5.00
小 计	4,341,994.49	57.15

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳海关	2,058,873.74	30.69
深圳市众安在线科技有限公司	1,158,603.44	17.27
中育至诚科技有限公司（后更名为安信中育数据科技有限公司）	510,000.00	7.60
深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	404,552.00	6.03
汕尾市博远信息工程有限公司	264,150.94	3.94
小 计	4,396,180.12	65.53

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,188,145.06	100.00	7,569,816.30	31.30	16,618,328.76
合 计	24,188,145.06	100.00	7,569,816.30	31.30	16,618,328.76

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,818,614.77	100.00	7,234,787.41	30.37	16,583,827.36
合 计	23,818,614.77	100.00	7,234,787.41	30.37	16,583,827.36

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,701,788.47	100.00	4,884,711.08	21.52	17,817,077.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	22,701,788.47	100.00	4,884,711.08	21.52	17,817,077.39

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,781,041.86	100.00	5,241,976.31	27.91	13,539,065.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,781,041.86	100.00	5,241,976.31	27.91	13,539,065.55

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	24,188,145.06	7,569,816.30	31.30	23,818,614.77	7,234,787.41	30.37
其中：1年以内	3,696,995.08	184,849.75	5.00	9,525,299.23	476,264.96	5.00
1-2年	10,986,221.60	1,098,622.16	10.00	5,312,544.41	531,254.44	10.00
2-3年	4,597,977.13	1,379,393.14	30.00	3,933,575.88	1,180,072.76	30.00
3年以上	4,906,951.25	4,906,951.25	100.00	5,047,195.25	5,047,195.25	100.00

小 计	24,188,145.06	7,569,816.30	31.30	23,818,614.77	7,234,787.41	30.37
-----	---------------	--------------	-------	---------------	--------------	-------

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,022,103.20	551,105.16	5.00	9,082,445.89	454,122.29	5.00
1-2 年	4,775,670.97	477,567.10	10.00	5,165,848.36	516,584.84	10.00
2-3 年	4,354,250.69	1,306,275.21	30.00	373,540.61	112,062.18	30.00
3 年以上	2,549,763.61	2,549,763.61	100.00	4,159,207.00	4,159,207.00	100.00
小 计	22,701,788.47	4,884,711.08	21.52	18,781,041.86	5,241,976.31	27.91

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	7,234,787.41			7,234,787.41
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	336,369.72			336,369.72
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,340.83			1,340.83
其他变动				
期末数	7,569,816.30			7,569,816.30

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,884,711.08			4,884,711.08
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,351,346.33			2,351,346.33
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,270.00			1,270.00
其他变动				
期末数	7,234,787.41			7,234,787.41

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	5,241,976.31	-357,265.23						4,884,711.08
小 计	5,241,976.31	-357,265.23						4,884,711.08

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
其他应收款	5,271,968.09	-44,804.22		79,541.94		43,600.00	21,129.50	5,241,976.31
小 计	5,271,968.09	-44,804.22		79,541.94		43,600.00	21,129.50	5,241,976.31

[注]系企业合并范围变化所致

2) 报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	1,340.83	1,270.00		43,600.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
押金保证金	21, 991, 085. 57	22, 238, 848. 31	20, 235, 632. 27	17, 052, 526. 37
暂借款			908, 600. 00	
备用金	1, 262, 653. 91	640, 851. 19	731, 570. 42	591, 602. 94
其他	934, 405. 58	938, 915. 27	825, 985. 78	1, 136, 912. 55
合 计	24, 188, 145. 06	23, 818, 614. 77	22, 701, 788. 47	18, 781, 041. 86

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3, 000, 000. 00	2-3 年	12. 40	900, 000. 00
四川省政府采购中心	押金保证金	1, 531, 200. 00	3 年以上	6. 33	1, 531, 200. 00
汕尾市人力资源和社会保障局	押金保证金	1, 235, 101. 22	1-2 年	5. 11	123, 510. 12
海南省农村信用社联合社	押金保证金	1, 220, 000. 00	1 年以内 820, 000. 00 元, 1-2 年 300, 000. 00 元, 3 年以上 100, 000. 00 元	5. 04	171, 000. 00
广安市人力资源和社会保障局	押金保证金	1, 120, 000. 00	1-2 年	4. 63	112, 000. 00
小 计		8, 106, 301. 22		33. 51	2, 837, 710. 12

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3, 000, 000. 00	2-3 年	12. 60	900, 000. 00
四川省政府采购中心	押金保证金	1, 531, 200. 00	3 年以上	6. 43	1, 531, 200. 00
汕尾市人力资源和社会保障局	押金保证金	1, 235, 101. 22	1-2 年	5. 19	123, 510. 12
海南省农村信用社联合社	押金保证金	1, 220, 000. 00	1 年以内 1, 020, 000. 00 元, 1-2 年 100, 000. 00 元, 3 年以上 100, 000. 00 元	5. 12	161, 000. 00

广安市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,120,000.00	1-2 年	4.69	112,000.00
小 计		8,106,301.22		34.03	2,827,710.12

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	13.21	300,000.00
广安市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,670,000.00	1 年以内 1,570,000.00 元, 1-2 年 100,000.00 元	7.36	88,500.00
四川省政府采购中心	押金保证金	1,531,200.00	2-3 年	6.74	459,360.00
汕尾市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,235,101.22	1 年以内	5.44	61,755.06
北京中育至诚身份识别技术有限公司	暂借款	908,600.00	1 年以内	4.01	45,430.00
小 计		8,344,901.22		36.76	955,045.06

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	15.97	150,000.00
四川省政府采购中心	押金保证金	1,531,200.00	1-2 年	8.15	153,120.00
新疆维吾尔自治区公路管理局	押金保证金	848,700.00	1 年以内	4.52	42,435.00
广州羊城通有限公司	押金保证金	832,200.00	1-2 年	4.43	83,220.00
河北省省级政府采购中心	押金保证金	777,600.00	3 年以上	4.15	777,600.00
小 计		6,989,700.00		37.22	1,206,375.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,849,888.27	5,986,073.02	53,863,815.25	66,560,962.74	5,052,515.30	61,508,447.44

在产品	25,530,631.44		25,530,631.44	43,083,739.68		43,083,739.68
库存商品	59,657,250.75	829,468.71	58,827,782.04	80,389,885.38	646,281.18	79,743,604.20
委托加工物资	8,407,767.19	417,546.74	7,990,220.45	6,942,396.18		6,942,396.18
周转材料	248,710.30		248,710.30	242,619.74		242,619.74
合 计	153,694,247.95	7,233,088.47	146,461,159.48	197,219,603.72	5,698,796.48	191,520,807.24

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	110,388,476.05	6,609,415.60	103,779,060.45	130,500,098.99	4,100,564.35	126,399,534.64
在产品	40,779,818.19		40,779,818.19	34,762,897.55		34,762,897.55
库存商品	25,603,577.32	1,161,419.93	24,442,157.39	25,783,963.66	698,583.66	25,085,380.00
委托加工物资	4,531,423.26		4,531,423.26	2,892,457.47		2,892,457.47
周转材料	255,688.48		255,688.48	208,069.71		208,069.71
合 计	181,558,983.30	7,770,835.53	173,788,147.77	194,147,487.38	4,799,148.01	189,348,339.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,052,515.30	1,639,651.28		706,093.56		5,986,073.02
库存商品	646,281.18	829,468.71		646,281.18		829,468.71
委托加工物资		417,546.74				417,546.74
小 计	5,698,796.48	2,886,666.73		1,352,374.74		7,233,088.47

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,609,415.60	3,745,974.99		5,302,875.29		5,052,515.30
库存商品	1,161,419.93	646,281.18		1,161,419.93		646,281.18
小 计	7,770,835.53	4,392,256.17		6,464,295.22		5,698,796.48

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,100,564.35	4,624,025.11		2,115,173.86		6,609,415.60
库存商品	698,583.66	1,161,419.93		698,583.66		1,161,419.93
小 计	4,799,148.01	5,785,445.04		2,813,757.52		7,770,835.53

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,211,827.74	1,898,521.90		5,009,785.29		4,100,564.35
库存商品	618,117.59	698,583.66		618,117.59		698,583.66
小 计	7,829,945.33	2,597,105.56		5,627,902.88		4,799,148.01

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；原材料和在产品、委托加工物资，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销原计提的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	1,176,577.38	769,493.36	784,133.84	462,928.14
预缴企业所得税	10,091,115.86	7,943,173.78	3,001,418.89	
短期理财产品			219,000,000.00	313,000,000.00
合 计	11,267,693.24	8,712,667.14	222,785,552.73	313,462,928.14

9. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					

期初数	66,485,516.30	204,331,691.70	7,961,266.04	23,322,418.78	302,100,892.82
本期增加金额		7,341,027.92		946,267.88	8,287,295.80
1) 购置				946,267.88	946,267.88
2) 在建工程转入		7,341,027.92			7,341,027.92
本期减少金额				451,421.35	451,421.35
1) 处置或报废				451,421.35	451,421.35
期末数	66,485,516.30	211,672,719.62	7,961,266.04	23,817,265.31	309,936,767.27
累计折旧					
期初数	26,941,169.28	76,939,425.68	5,285,857.97	15,393,457.77	124,559,910.70
本期增加金额	2,734,043.36	8,522,075.28	383,188.45	1,335,810.54	12,975,117.63
1) 计提	2,734,043.36	8,522,075.28	383,188.45	1,335,810.54	12,975,117.63
本期减少金额				388,370.88	388,370.88
1) 处置或报废				388,370.88	388,370.88
期末数	29,675,212.64	85,461,500.96	5,669,046.42	16,340,897.43	137,146,657.45
账面价值					
期末账面价值	36,810,303.66	126,211,218.66	2,292,219.62	7,476,367.88	172,790,109.82
期初账面价值	39,544,347.02	127,392,266.02	2,675,408.07	7,928,961.01	177,540,982.12

2) 2019 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	60,381,310.66	180,562,983.13	8,261,368.04	20,767,472.50	269,973,134.33
本期增加金额	7,375,119.12	33,384,941.24	56,800.00	3,246,665.90	44,063,526.26
1) 购置		37,632.63	56,800.00	2,538,801.88	2,633,234.51
2) 在建工程转入	7,375,119.12	33,347,308.61		707,864.02	41,430,291.75
本期减少金额	1,270,913.48	9,616,232.67	356,902.00	691,719.62	11,935,767.77
1) 处置或报废	1,270,913.48	7,257,258.31	356,902.00	691,719.62	9,576,793.41
2) 转入在建工程		2,358,974.36			2,358,974.36
期末数	66,485,516.30	204,331,691.70	7,961,266.04	23,322,418.78	302,100,892.82

累计折旧					
期初数	22,439,137.12	66,342,562.84	4,405,704.50	13,561,850.28	106,749,254.74
本期增加金额	5,458,470.85	16,019,906.61	1,137,977.79	2,452,004.68	25,068,359.93
1) 计提	5,458,470.85	16,019,906.61	1,137,977.79	2,452,004.68	25,068,359.93
本期减少金额	956,438.69	5,423,043.77	257,824.32	620,397.19	7,257,703.97
1) 处置或报废	956,438.69	4,520,736.62	257,824.32	620,397.19	6,355,396.82
2) 转入在建工程		902,307.15			902,307.15
期末数	26,941,169.28	76,939,425.68	5,285,857.97	15,393,457.77	124,559,910.70
账面价值					
期末账面价值	39,544,347.02	127,392,266.02	2,675,408.07	7,928,961.01	177,540,982.12
期初账面价值	37,942,173.54	114,220,420.29	3,855,663.54	7,205,622.22	163,223,879.59
3) 2018 年度					
项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	58,681,310.66	188,749,009.15	7,953,030.15	16,814,195.78	272,197,545.74
本期增加金额	1,700,000.00	14,414,903.50	657,337.89	4,531,641.76	21,303,883.15
1) 购置		7,108.05	657,337.89	3,761,041.82	4,425,487.76
2) 在建工程转入	1,700,000.00	14,407,795.45		770,599.94	16,878,395.39
本期减少金额		22,600,929.52	349,000.00	578,365.04	23,528,294.56
1) 处置或报废		22,600,929.52	349,000.00	578,365.04	23,528,294.56
期末数	60,381,310.66	180,562,983.13	8,261,368.04	20,767,472.50	269,973,134.33
累计折旧					
期初数	17,198,869.68	68,124,872.12	3,445,220.31	12,122,774.60	100,891,736.71
本期增加金额	5,240,267.44	15,211,939.48	1,292,034.19	1,951,852.02	23,696,093.13
1) 计提	5,240,267.44	15,211,939.48	1,292,034.19	1,951,852.02	23,696,093.13
本期减少金额		16,994,248.76	331,550.00	512,776.34	17,838,575.10
1) 处置或报废		16,994,248.76	331,550.00	512,776.34	17,838,575.10
期末数	22,439,137.12	66,342,562.84	4,405,704.50	13,561,850.28	106,749,254.74

账面价值					
期末账面价值	37,942,173.54	114,220,420.29	3,855,663.54	7,205,622.22	163,223,879.59
期初账面价值	41,482,440.98	120,624,137.03	4,507,809.84	4,691,421.18	171,305,809.03

4) 2017 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	46,855,561.41	170,438,248.46	7,981,521.16	15,225,978.99	240,501,310.02
本期增加金额	11,855,067.25	20,871,623.93	1,221,634.77	2,714,305.97	36,662,631.92
1) 购置	10,027,915.98		1,221,634.77	1,872,073.68	13,121,624.43
2) 在建工程转入	1,827,151.27	20,871,623.93			22,698,775.20
3) 企业合并增加				842,232.29	842,232.29
本期减少金额	29,318.00	2,560,863.24	1,250,125.78	1,126,089.18	4,966,396.20
1) 处置或报废	29,318.00	2,560,863.24	1,250,125.78	1,126,089.18	4,966,396.20
期末数	58,681,310.66	188,749,009.15	7,953,030.15	16,814,195.78	272,197,545.74
累计折旧					
期初数	12,564,876.00	55,240,163.22	3,433,183.94	10,280,095.16	81,518,318.32
本期增加金额	4,660,379.88	14,139,479.78	1,095,990.33	2,827,460.76	22,723,310.75
1) 计提	4,660,379.88	14,139,479.78	1,095,990.33	2,146,815.81	22,042,665.80
2) 企业合并增加				680,644.95	680,644.95
本期减少金额	26,386.20	1,254,770.88	1,083,953.96	984,781.32	3,349,892.36
1) 处置或报废	26,386.20	1,254,770.88	1,083,953.96	984,781.32	3,349,892.36
期末数	17,198,869.68	68,124,872.12	3,445,220.31	12,122,774.60	100,891,736.71
账面价值					
期末账面价值	41,482,440.98	120,624,137.03	4,507,809.84	4,691,421.18	171,305,809.03
期初账面价值	34,290,685.41	115,198,085.24	4,548,337.22	4,945,883.83	158,982,991.70

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 期末无经营租出固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司办公楼	6,604,583.88	尚在办理中
本公司厂房	4,823,316.96	尚在办理中
本公司食堂及配套设施	2,025,453.16	尚在办理中
本公司运输工具	458,399.04	尚在办理中
小 计	13,911,753.04	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	4,263,719.86		4,263,719.86	6,107,081.02		6,107,081.02
电子证件个人化制作中心工程	9,438,879.13		9,438,879.13	9,438,879.13		9,438,879.13
智能卡生产基地扩建项目	7,665,165.01		7,665,165.01	6,882,424.78		6,882,424.78
智能交互信息系统基地建设项目	517,805.49		517,805.49	167,889.06		167,889.06
零星工程						
合 计	21,885,569.49		21,885,569.49	22,596,273.99		22,596,273.99

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	15,946,701.69		15,946,701.69	10,298,717.93		10,298,717.93
电子证件个人化制作中心工程	5,874,279.13		5,874,279.13			
智能卡生产基地扩建项目						
智能交互信息系统基地建设项目						
零星工程	861,544.30		861,544.30	43,568.00		43,568.00
合 计	22,682,525.12		22,682,525.12	10,342,285.93		10,342,285.93

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020年1-6月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
待安装机器设备		6,107,081.02	818,905.70	2,662,266.86		4,263,719.86
电子证件个人化制作中心工程	1,650.00	9,438,879.13				9,438,879.13
智能卡生产基地扩建项目	29,660.90	6,882,424.78	5,461,501.29	4,678,761.06		7,665,165.01
智能交互信息系统基地建设项目	22,940.50	167,889.06	349,916.43			517,805.49
零星工程						
小 计		22,596,273.99	6,630,323.42	7,341,027.92		21,885,569.49

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装机器设备						其他来源
电子证件个人化制作中心工程	57.21	60.00				其他来源
智能卡生产基地扩建项目	9.72	10.00				其他来源
智能交互信息系统基地建设项目	0.23	1.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
待安装机器设备		15,946,701.69	12,927,962.31	22,767,582.98		6,107,081.02
电子证件个人化制作中心工程	1,650.00	5,874,279.13	3,564,600.00			9,438,879.13
智能卡生产基地扩建项目	29,660.90		23,368,411.50	16,485,986.72		6,882,424.78

目						
智能交互信息 系统基地 建设项目	22,940.50		167,889.06			167,889.06
零星工程		861,544.30	1,315,177.75	2,176,722.05		
小 计		22,682,525.12	41,344,040.62	41,430,291.75		22,596,273.99

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装机器 设备						其他来源
电子证件个 人化制作中 心工程	57.21	60.00				其他来源
智能卡生产 基地扩建项 目	7.88	10.00				其他来源
智能交互信 息系统基地 建设项目	0.07	1.00				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
待安装机器 设备		10,298,717.93	20,350,650.99	14,702,667.23		15,946,701.69
电子证件个 人化制作中 心工程	1,650.00		5,874,279.13			5,874,279.13
零星工程		43,568.00	2,993,704.46	2,175,728.16		861,544.30
小 计		10,342,285.93	29,218,634.58	16,878,395.39		22,682,525.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
待安装机器 设备						其他来源
电子证件个 人化制作中	35.60	40.00				其他来源

心工程						
零星工程						其他来源
小 计						

4) 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
待安装机器设备		18,932,610.22	12,152,261.55	20,786,153.84		10,298,717.93
零星工程		1,526,882.20	429,307.16	1,912,621.36		43,568.00
小 计		20,459,492.42	12,581,568.71	22,698,775.20		10,342,285.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
待 安 装 机 器 设备						其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件及软件著作权	合 计
账面原值			
期初数	35,347,257.94	29,568,049.04	64,915,306.98
本期增加金额			
本期减少金额		1,192,849.05	1,192,849.05
1) 处置或报废		1,192,849.05	1,192,849.05
期末数	35,347,257.94	28,375,199.99	63,722,457.93
累计摊销			
期初数	2,281,980.98	17,274,087.70	19,556,068.68
本期增加金额	353,472.54	2,693,412.24	3,046,884.78
1) 计提	353,472.54	2,693,412.24	3,046,884.78

本期减少金额		1,192,849.05	1,192,849.05
1) 处置或报废		1,192,849.05	1,192,849.05
期末数	2,635,453.52	18,774,650.89	21,410,104.41
账面价值			
期末账面价值	32,711,804.42	9,600,549.10	42,312,353.52
期初账面价值	33,065,276.96	12,293,961.34	45,359,238.30
2) 2019 年度			
项 目	土地使用权	软件及软件著作权	合 计
账面原值			
期初数	35,347,257.94	31,067,229.85	66,414,487.79
本期增加金额		6,013,274.33	6,013,274.33
1) 购置		6,013,274.33	6,013,274.33
本期减少金额		7,512,455.14	7,512,455.14
1) 处置或报废		7,512,455.14	7,512,455.14
期末数	35,347,257.94	29,568,049.04	64,915,306.98
累计摊销			
期初数	1,575,035.88	19,763,253.76	21,338,289.64
本期增加金额	706,945.10	5,023,289.08	5,730,234.18
1) 计提	706,945.10	5,023,289.08	5,730,234.18
本期减少金额		7,512,455.14	7,512,455.14
1) 处置或报废		7,512,455.14	7,512,455.14
期末数	2,281,980.98	17,274,087.70	19,556,068.68
账面价值			
期末账面价值	33,065,276.96	12,293,961.34	45,359,238.30
期初账面价值	33,772,222.06	11,303,976.09	45,076,198.15
3) 2018 年度			
项 目	土地使用权	软件及软件著作权	合 计
账面原值			

期初数	4,620,000.00	30,536,351.87	35,156,351.87
本期增加金额	30,727,257.94	530,877.98	31,258,135.92
1) 购置	30,727,257.94	530,877.98	31,258,135.92
本期减少金额			
期末数	35,347,257.94	31,067,229.85	66,414,487.79
累计摊销			
期初数	1,016,400.00	13,732,889.91	14,749,289.91
本期增加金额	558,635.88	6,030,363.85	6,588,999.73
1) 计提	558,635.88	6,030,363.85	6,588,999.73
本期减少金额			
期末数	1,575,035.88	19,763,253.76	21,338,289.64
账面价值			
期末账面价值	33,772,222.06	11,303,976.09	45,076,198.15
期初账面价值	3,603,600.00	16,803,461.96	20,407,061.96
4) 2017 年度			
项 目	土地使用权	软件及软件著作权	合 计
账面原值			
期初数	4,620,000.00	14,707,202.82	19,327,202.82
本期增加金额		15,829,149.05	15,829,149.05
1) 购置		1,192,849.05	1,192,849.05
2) 企业合并增加		14,636,300.00	14,636,300.00
本期减少金额			
期末数	4,620,000.00	30,536,351.87	35,156,351.87
累计摊销			
期初数	924,000.00	6,758,789.58	7,682,789.58
本期增加金额	92,400.00	6,974,100.33	7,066,500.33
1) 计提	92,400.00	6,974,100.33	7,066,500.33
2) 企业合并增加			
本期减少金额			

期末数	1,016,400.00	13,732,889.91	14,749,289.91
账面价值			
期末账面价值	3,603,600.00	16,803,461.96	20,407,061.96
期初账面价值	3,696,000.00	7,948,413.24	11,644,413.24

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
本公司食堂土地使用权	6,607,447.67	正在办理相关手续
小 计	6,607,447.67	

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
京图科技	6,734,081.44			6,734,081.44
合 计	6,734,081.44			6,734,081.44

2) 2019 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
京图科技	6,734,081.44			6,734,081.44
合 计	6,734,081.44			6,734,081.44

3) 2018 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
京图科技	6,734,081.44			6,734,081.44
合 计	6,734,081.44			6,734,081.44

4) 2017 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
京图科技		6,734,081.44		6,734,081.44
合 计		6,734,081.44		6,734,081.44

(2) 商誉减值准备

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
京图科技	6,734,081.44			6,734,081.44
小 计	6,734,081.44			6,734,081.44

2) 2019 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
京图科技	6,734,081.44			6,734,081.44
小 计	6,734,081.44			6,734,081.44

3) 2018 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
京图科技	6,734,081.44			6,734,081.44
小 计	6,734,081.44			6,734,081.44

4) 2017 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
京图科技		6,734,081.44		6,734,081.44
小 计		6,734,081.44		6,734,081.44

13. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资 产改良支出	3,747,879.65	578,485.88	909,117.89		3,417,247.64
合 计	3,747,879.65	578,485.88	909,117.89		3,417,247.64

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资 产改良支出	4,838,785.77	634,496.25	1,725,402.37		3,747,879.65

技术许可费	556,483.23		556,483.23		
合 计	5,395,269.00	634,496.25	2,281,885.60		3,747,879.65

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资 产改良支出	4,263,085.06	2,203,224.30	1,627,523.59		4,838,785.77
技术许可费	7,234,285.35		6,677,802.12		556,483.23
合 计	11,497,370.41	2,203,224.30	8,305,325.71		5,395,269.00

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
租入固定资 产改良支出	5,813,545.56	1,409,688.59	2,636,226.16	323,922.93	4,263,085.06
技术许可费	13,912,087.67		6,677,802.32		7,234,285.35
合 计	19,725,633.23	1,409,688.59	9,314,028.48	323,922.93	11,497,370.41

[注]系企业合并范围变化所致

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	54,795,265.03	8,253,214.10	39,804,731.22	5,970,709.68
合 计	54,795,265.03	8,253,214.10	39,804,731.22	5,970,709.68

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	41,044,626.00	6,169,361.28	32,066,681.08	4,813,255.81
合 计	41,044,626.00	6,169,361.28	32,066,681.08	4,813,255.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债

交易性金融资产公允价值变动	293,613.71	44,042.06	306,789.17	46,018.38
固定资产折旧	50,982,519.79	7,647,377.97	46,285,509.81	6,942,826.47
合 计	51,276,133.50	7,691,420.03	46,592,298.98	6,988,844.85

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				
固定资产折旧	10,205,361.67	1,530,804.25		
合 计	10,205,361.67	1,530,804.25		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	14,303,897.74	13,968,868.85	11,618,792.52	11,976,057.75
小 计	14,303,897.74	13,968,868.85	11,618,792.52	11,976,057.75

15. 其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款			174,885.43	4,067,437.03
预付土地款				5,164,501.81
合 计			174,885.43	9,231,938.84

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证兼抵押兼质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00	70,000,000.00	120,000,000.00
保证兼质押借款				50,000,000.00
信用借款			20,000,000.00	
短期借款利息	228,250.00	39,875.00		
合 计	30,228,250.00	30,039,875.00	90,000,000.00	170,000,000.00

(2) 报告期内，各期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	38,209,861.60	80,002,915.34	44,415,575.52	20,244,192.53
合 计	38,209,861.60	80,002,915.34	44,415,575.52	20,244,192.53

(2) 报告期内，各期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付货款	252,459,209.05	272,087,980.63	209,929,570.78	254,074,366.53
应付长期资产款	12,422,507.14	7,975,251.71	2,717,383.29	4,354,051.25
其他	4,573,278.42	8,511,828.28	5,000,960.60	3,320,170.12
合 计	269,454,994.61	288,575,060.62	217,647,914.67	261,748,587.90

(2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预收货款		48,485,838.79	34,061,922.52	32,461,341.67
合 计		48,485,838.79	34,061,922.52	32,461,341.67

(2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

20. 合同负债

项 目	2020. 6. 30
预收货款	29,492,193.70
合 计	29,492,193.70

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,711,667.04	93,574,860.59	105,215,272.28	20,071,255.35
离职后福利—设定提存计划		2,602,009.25	2,602,009.25	
辞退福利		214,246.56	214,246.56	
合 计	31,711,667.04	96,391,116.40	108,031,528.09	20,071,255.35

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,077,315.26	200,236,566.32	194,602,214.54	31,711,667.04
离职后福利—设定提存计划		10,336,696.02	10,336,696.02	
辞退福利		16,000.00	16,000.00	
合 计	26,077,315.26	210,589,262.34	204,954,910.56	31,711,667.04

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	17,600,389.81	156,460,785.24	147,983,859.79	26,077,315.26
离职后福利—设定提存计划		8,761,994.85	8,761,994.85	
辞退福利		160,591.00	160,591.00	
合 计	17,600,389.81	165,383,371.09	156,906,445.64	26,077,315.26

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,642,271.13	127,365,497.80	125,407,379.12	17,600,389.81
离职后福利—设定提存计划		7,033,484.56	7,033,484.56	
合 计	15,642,271.13	134,398,982.36	132,440,863.68	17,600,389.81

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	31,711,667.04	84,295,838.35	96,130,297.72	19,877,207.67
职工福利费		4,275,113.16	4,275,113.16	
社会保险费		1,851,675.85	1,851,675.85	
其中：医疗保险费		1,600,768.75	1,600,768.75	
工伤保险费		39,360.57	39,360.57	
生育保险费		211,546.53	211,546.53	
住房公积金		2,788,076.91	2,594,029.23	194,047.68
工会经费和职工教育经费		364,156.32	364,156.32	
小 计	31,711,667.04	93,574,860.59	105,215,272.28	20,071,255.35

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	25,845,112.26	179,007,213.38	173,140,658.60	31,711,667.04
职工福利费		10,698,750.06	10,698,750.06	
社会保险费		4,664,461.23	4,664,461.23	
其中：医疗保险费		4,003,712.14	4,003,712.14	
工伤保险费		158,324.94	158,324.94	
生育保险费		502,424.15	502,424.15	
住房公积金	232,203.00	5,040,868.65	5,273,071.65	
工会经费和职工教育经费		825,273.00	825,273.00	
小 计	26,077,315.26	200,236,566.32	194,602,214.54	31,711,667.04

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,381,382.69	140,706,516.06	132,242,786.49	25,845,112.26
职工福利费		6,852,699.28	6,852,699.28	
社会保险费		4,063,358.81	4,063,358.81	
其中：医疗保险费		3,443,749.25	3,443,749.25	
工伤保险费		219,475.69	219,475.69	
生育保险费		400,133.87	400,133.87	

住房公积金	219,007.12	4,368,589.65	4,355,393.77	232,203.00
工会经费和职工教育经费		469,621.44	469,621.44	
小 计	17,600,389.81	156,460,785.24	147,983,859.79	26,077,315.26

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,642,271.13	114,258,862.75	112,519,751.19	17,381,382.69
职工福利费		5,553,953.18	5,553,953.18	
社会保险费		3,087,965.91	3,087,965.91	
其中：医疗保险费		2,508,938.87	2,508,938.87	
工伤保险费		306,445.84	306,445.84	
生育保险费		272,581.20	272,581.20	
住房公积金		3,427,744.10	3,208,736.98	219,007.12
工会经费和职工教育经费		1,036,971.86	1,036,971.86	
小 计	15,642,271.13	127,365,497.80	125,407,379.12	17,600,389.81

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,523,173.51	2,523,173.51	
失业保险费		78,835.74	78,835.74	
小 计		2,602,009.25	2,602,009.25	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,967,621.84	9,967,621.84	
失业保险费		369,074.18	369,074.18	
小 计		10,336,696.02	10,336,696.02	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,451,111.34	8,451,111.34	
失业保险费		310,883.51	310,883.51	

小 计		8,761,994.85	8,761,994.85	
-----	--	--------------	--------------	--

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,772,232.21	6,772,232.21	
失业保险费		261,252.35	261,252.35	
小 计		7,033,484.56	7,033,484.56	

(4) 其他说明

根据《人力资源社会保障部财政部税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号)、《国家医保局财政部税务总局关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发〔2020〕6号)等文件,2020年2-6月公司享受基本养老保险、失业保险、工伤保险和医疗保险减半征收的优惠政策。

22. 应交税费

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	2,075,200.32	2,024,128.96	91,017,923.47	63,155,047.19
企业所得税		1,008,411.15		4,274,584.68
代扣代缴个人所得税	282,700.09	304,168.30	265,203.24	56,171.89
城市维护建设税	479,141.64	431,635.57	3,593,710.16	3,515,284.28
教育费附加	284,798.63	256,239.89	2,147,352.15	2,101,882.65
地方教育附加	189,865.75	169,895.94	1,428,042.80	1,398,758.78
房产税	235,471.28			754,445.79
土地使用税	61,522.71			39,998.80
印花税	52,440.20	86,225.66	88,421.40	89,645.33
环境保护税	227.33	269.73	134.86	
残疾人就业保障金	5,866.61	5,866.61	3,058.70	
合 计	3,667,234.56	4,286,841.81	98,543,846.78	75,385,819.39

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			123,111.11	225,958.33
其他应付款	1,876,991.74	2,548,890.70	2,517,387.68	21,409,340.25
合 计	1,876,991.74	2,548,890.70	2,640,498.79	21,635,298.58

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息			123,111.11	225,958.33
小 计			123,111.11	225,958.33

2) 报告期内, 各期末无重要的已逾期未支付利息情况。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	238,720.87	238,720.87	280,175.00	285,000.00
暂借款				19,055,524.38
其他	1,638,270.87	2,310,169.83	2,237,212.68	2,068,815.87
小 计	1,876,991.74	2,548,890.70	2,517,387.68	21,409,340.25

2) 报告期内, 各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,029,442.99	490,400.00	1,248,776.26	17,271,066.73	政府给予的无偿补助
合 计	18,029,442.99	490,400.00	1,248,776.26	17,271,066.73	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,294,877.63	5,694,400.00	1,959,834.64	18,029,442.99	政府给予的无偿补助

合 计	14,294,877.63	5,694,400.00	1,959,834.64	18,029,442.99	
-----	---------------	--------------	--------------	---------------	--

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,089,648.78		1,794,771.15	14,294,877.63	政府给予的无偿补助
合 计	16,089,648.78		1,794,771.15	14,294,877.63	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,371,841.63	11,035,600.00	1,317,792.85	16,089,648.78	政府给予的无偿补助
合 计	6,371,841.63	11,035,600.00	1,317,792.85	16,089,648.78	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
进口设备专项补助	60,431.50		6,145.58	54,285.92	与资产相关
数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	2,147,776.67		174,460.00	1,973,316.67	与资产相关
金融 IC 卡研发设备补助	2,090,000.00		165,000.00	1,925,000.00	与资产相关
数字化芯片金融社保卡生产线升级改造项目补助	3,566,883.33		251,780.00	3,315,103.33	与资产相关
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助	4,635,015.00		300,000.00	4,335,015.00	与资产相关
能源管理中心建设项目补助	382,878.15		85,084.03	297,794.12	与资产相关
自动化改造项目补助	818,218.34		42,140.00	776,078.34	与资产相关
智能制造重点项目补助	4,328,240.00		220,080.00	4,108,160.00	与资产相关
智能卡柔性生产线技术改造应用项目补助		490,400.00	4,086.65	486,313.35	与资产相关
小 计	18,029,442.99	490,400.00	1,248,776.26	17,271,066.73	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
进口设备专项补助	72,722.65		12,291.15	60,431.50	与资产相关

数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	2,496,696.67		348,920.00	2,147,776.67	与资产相关
金融 IC 卡研发设备补助	2,420,000.00		330,000.00	2,090,000.00	与资产相关
数字化芯片金融社保卡生产线升级改造项目补助	4,070,443.33		503,560.00	3,566,883.33	与资产相关
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助	5,235,014.98		599,999.98	4,635,015.00	与资产相关
能源管理中心建设项目补助		450,000.00	67,121.85	382,878.15	与资产相关
自动化改造项目补助		842,800.00	24,581.66	818,218.34	与资产相关
智能制造重点项目补助		4,401,600.00	73,360.00	4,328,240.00	与资产相关
小 计	14,294,877.63	5,694,400.00	1,959,834.64	18,029,442.99	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
进口设备专项补助	85,013.80		12,291.15	72,722.65	与资产相关
数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	2,845,616.67		348,920.00	2,496,696.67	与资产相关
金融 IC 卡研发设备补助	2,750,000.00		330,000.00	2,420,000.00	与资产相关
数字化芯片金融社保卡生产线升级改造项目补助	4,574,003.33		503,560.00	4,070,443.33	与资产相关
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助	5,835,014.98		600,000.00	5,235,014.98	与资产相关
小 计	16,089,648.78		1,794,771.15	14,294,877.63	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
进口设备专项补助	97,304.96		12,291.16	85,013.80	与资产相关
数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	3,194,536.67		348,920.00	2,845,616.67	与资产相关
金融 IC 卡研发设备补助	3,080,000.00		330,000.00	2,750,000.00	与资产相关
数字化芯片金融社保卡生产线升级改造项目补助		5,035,600.00	461,596.67	4,574,003.33	与资产相关
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助		6,000,000.00	164,985.02	5,835,014.98	与资产相关
小 计	6,371,841.63	11,035,600.00	1,317,792.85	16,089,648.78	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 实收资本（股本）

(1) 明细情况

股东名称	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
郑州翔虹湾企业管理有限公司（以下简称郑州翔虹湾）	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
郑州东方一马企业管理中心（有限合伙）（以下简称郑州东方一马）	30,285,850.00	30,285,850.00	30,285,850.00	30,285,850.00
康佳集团股份有限公司（以下简称康佳集团）	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00
新余市鹏汇浩达投资中心（有限合伙）（以下简称鹏汇浩达）	4,285,750.00	4,285,750.00	4,285,750.00	4,285,750.00
河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）（以下简称兴港融创）	21,428,400.00	21,428,400.00	21,428,400.00	21,428,400.00
宁波梅山保税港区鼎金嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称鼎金嘉华）	7,142,857.00	7,142,857.00	7,142,857.00	7,142,857.00
民生证券投资有限公司（以下简称民生投资）	7,142,857.00	7,142,857.00	7,142,857.00	7,142,857.00
深圳市滨海五号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称滨海五号）	4,285,714.00	4,285,714.00	4,285,714.00	4,285,714.00
郁玉生	3,571,429.00	3,571,429.00	3,571,429.00	3,571,429.00
嘉兴挚佟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称挚佟投资）	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
平阳龙翔投资合伙企业（有限合伙）（以下简称龙翔投资）	4,340,000.00	4,340,000.00	4,340,000.00	
平阳龙兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称龙兴投资）	4,260,000.00	4,260,000.00	4,260,000.00	
合 计	382,742,857.00	382,742,857.00	382,742,857.00	374,142,857.00

(2) 其他说明

1) 股份有限公司设立前的实收资本变动情况

本公司前身系楚天龙有限，楚天龙有限系由湖楚投资和香港恒晖共同出资组建，楚天龙有限成立时注册资本为人民币 10,000,000.00 元。湖楚投资和香港恒晖分别出资人民币 6,500,000.00 元和港币 3,299,116.16 元（折人民币 3,500,032.52 元），计入实收资本 10,000,000.00 元，其他应付款（香港恒晖）32.52 元（系外币出资折算人民币的尾差，因无需支付，公司已将其转入资本公积，下同）。本次出资第一期出资 1,500,000.00 元，业经东莞

市正量会计师事务所有限公司审验，并由其于 2003 年 6 月 23 日出具《验资报告》（东正所验字〔2003〕0778 号）；第二期出资 8,500,000.00 元，业经东莞市德正会计师事务所有限公司审验，并由其于 2004 年 6 月 17 日出具《验资报告》（德正验字〔2004〕第 74018 号）。

根据楚天龙有限 2006 年 12 月 26 日董事会决议和修改后章程的规定，楚天龙有限增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，由湖楚投资和香港恒晖分别出资人民币 9,750,000.00 元和港币 5,267,000.00 元（折人民币 5,251,072.58 元），计入实收资本 15,000,000.00 元，其他应付款（香港恒晖）1,072.58 元。变更后的注册资本为人民币 25,000,000.00 元。本次增资业经东莞市德正会计师事务所有限公司审验，并由其于 2007 年 1 月 22 日出具《验资报告》（德正验字〔2007〕第 74005 号）。

根据楚天龙有限 2009 年 1 月 7 日董事会决议和修改后章程的规定，楚天龙有限增加注册资本人民币 6,000,000.00 元，由湖楚投资和香港恒晖分别出资人民币 3,900,000.00 元和港币 2,401,373.00 元（折人民币 2,117,986.97 元），计入实收资本 6,000,000.00 元，其他应付款（香港恒晖）17,986.97 元。变更后的注册资本为人民币 31,000,000.00 元。本次增资业经东莞市鑫成会计师事务所（普通合伙）审验，并由其于 2009 年 4 月 23 日出具《验资报告》（鑫成验字〔2009〕第 8040 号）。

根据楚天龙有限 2011 年 1 月 14 日董事会决议和修改后章程的规定，楚天龙有限增加注册资本人民币 20,000,000.00 元，由湖楚投资出资人民币 13,000,000.00 元，香港恒晖出资港币 4,390,000.00 元（折人民币 3,694,185.00 元）和实物出资 3,330,000.00 元，计入实收资本 20,000,000.00 元，其他应付款（香港恒晖）24,185.00 元。变更后的注册资本为人民币 51,000,000.00 元。本次增资业经大信会计师事务所有限公司广东分所审验，并由其于 2011 年 4 月 11 日出具《验资报告》（大信粤会验字〔2011〕E01026 号）。

根据楚天龙有限 2014 年 6 月 18 日董事会决议和修改后章程的规定，同意香港恒晖将其持有的公司 35.00% 股权（对应出资额人民币 17,850,000.00 元）以 250,000,000.00 元转让给东方一马控股有限公司（以下简称香港东方一马）。

根据楚天龙有限 2015 年 7 月 25 日董事会决议和修改后章程的规定，同意湖楚投资将其持有的公司 65.00% 股权（对应出资额人民币 33,150,000.00 元）以 136,314,300.00 元转让给香港东方一马。至此，公司注册资本为人民币 51,000,000.00 元，由香港东方一马 100.00% 持股。

根据楚天龙有限 2015 年 10 月 23 日股东会决议和修改后章程的规定，楚天龙有限增加注册资本人民币 229,000,000.00 元，由香港东方一马认缴出资。变更后的注册资本为人民

币 280,000,000.00 元,截至 2015 年末未实际出资,实缴资本为人民币 51,000,000.00 元。

根据楚天龙有限 2016 年 10 月 11 日股东会决议和修改后章程的规定,楚天龙有限增加注册资本人民币 70,000,000.00 元,由香港东方一马认缴出资。变更后的注册资本为人民币 350,000,000.00 元,截至 2016 年末未实际出资,实缴资本为人民币 51,000,000.00 元。

根据楚天龙有限 2017 年 6 月 1 日股东会决议和修改后章程的规定,同意香港东方一马将其持有的公司 100.00%股权(对应认缴出资额人民币 350,000,000.00 元,实缴资本为人民币 51,000,000.00 元)以 593,920,758.09 元转让给郑州翔虹湾,由郑州翔虹湾 100.00%持股。2017 年 6 月,公司收到郑州翔虹湾实缴出资额 299,000,000.00 元,本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2017 年 6 月 27 日出具《验资报告》(天健验〔2017〕297 号)。

根据楚天龙有限 2017 年 6 月 23 日股东会决议和修改后章程的规定,同意郑州翔虹湾将其持有的公司 40.00%股权(对应出资额人民币 140,000,000.00 元)以 237,568,303.24 元转让给郑州东方一马。

根据楚天龙有限 2017 年 6 月 29 日股东会决议和修改后的章程规定,同意郑州东方一马将其持有的公司 24.00%、1.2245%股权计 84,000,000.00 元、4,285,750.00 元,分别以 588,000,000.00 元和 30,000,000.00 元转让给康佳集团和鹏汇浩达。

根据楚天龙有限 2017 年 7 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定,同意郑州东方一马将其持有的公司 6.1224%股权计 21,428,400.00 元,以 150,000,000.00 元转让给兴港融创。

根据楚天龙有限 2017 年 9 月 27 日股东会决议和修改后的章程规定,楚天龙有限增加注册资本 24,142,857.00 元。新增股东鼎金嘉华、民生投资、滨海五号、郁玉生和挚佟投资分别以现金 50,000,000.00 元、50,000,000.00 元、30,000,000.00 元、25,000,000.00 元和 14,000,000.00 元对本公司增加注册资本 7,142,857.00 元、7,142,857.00 元、4,285,714.00 元、3,571,429.00 元和 2,000,000.00 元,同时形成资本公积(资本溢价)合计 144,857,143.00 元,增资后公司注册资本变更为 374,142,857.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2017 年 11 月 2 日出具《验资报告》(天健验〔2017〕534 号)。

2) 股份有限公司设立情况

根据楚天龙有限 2018 年 6 月 16 日股东会决议,楚天龙有限整体变更为股份有限公司,由楚天龙有限全体股东以其持有的截至 2018 年 3 月 31 日止经审计的净资产 831,562,919.69 元(其中:实收资本 374,142,857.00 元,资本公积 146,557,428.46 元,盈余公积 78,939,225.01 元,未分配利润 231,923,409.22 元)认购,其中 374,142,857.00 元以 1:1

的比例折合股本 374,142,857.00 元,剩余部分 457,420,062.69 元计入资本公积(股本溢价)。
股份有限公司设立的注册资本业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2018 年 6 月 27 日出具了《验资报告》(天健验〔2018〕212 号)。公司已于 2018 年 7 月办妥了工商变更登记手续,取得统一社会信用代码为 914419007436747351 的营业执照。

折股后各出资人出资情况如下:

序号	股东名称	出资额	股权比例(%)
1	郑州翔虹湾	210,000,000.00	56.1283
2	康佳集团	84,000,000.00	22.4513
3	郑州东方一马	30,285,850.00	8.0947
4	兴港融创	21,428,400.00	5.7273
5	鼎金嘉华	7,142,857.00	1.9091
6	民生投资	7,142,857.00	1.9091
7	鹏汇浩达	4,285,750.00	1.1455
8	滨海五号	4,285,714.00	1.1455
9	郁玉生	3,571,429.00	0.9546
10	挚佟投资	2,000,000.00	0.5346
合计		374,142,857.00	100.0000

3) 股份有限公司设立后股本变动情况

根据公司 2018 年 12 月 6 日股东会决议和修改后的章程规定,本公司增加注册资本 8,600,000.00 元。新增股东龙翔投资和龙兴投资分别以现金 10,850,000.00 元和 10,650,000.00 元对本公司增加注册资本 4,340,000.00 元和 4,260,000.00 元,同时形成资本公积(股本溢价)合计 12,900,000.00 元,增资后公司注册资本变更为 382,742,857.00 元。本次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于 2018 年 12 月 24 日出具《验资报告》(天健验〔2018〕501 号)。公司已于 2018 年 12 月办妥了工商变更登记手续。

增资后各出资人出资情况如下:

序号	股东名称	出资额	股权比例(%)
1	郑州翔虹湾	210,000,000.00	54.8671
2	康佳集团	84,000,000.00	21.9468

3	郑州东方一马	30,285,850.00	7.9128
4	兴港融创	21,428,400.00	5.5986
5	鼎金嘉华	7,142,857.00	1.8662
6	民生投资	7,142,857.00	1.8662
7	龙翔投资	4,340,000.00	1.1339
8	鹏汇浩达	4,285,750.00	1.1197
9	滨海五号	4,285,714.00	1.1197
10	龙兴投资	4,260,000.00	1.1130
11	郁玉生	3,571,429.00	0.9331
12	挚佟投资	2,000,000.00	0.5225
合计		382,742,857.00	100.0000

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	526,990,383.77	526,990,383.77	526,990,383.77	164,332,228.65
其他资本公积				195,520.89
合 计	526,990,383.77	526,990,383.77	526,990,383.77	164,527,749.54

(2) 其他说明

1) 2017 年度

资本公积（资本溢价）增加 154,041,572.48 元，包括：1) 本公司增资形成资本公积（资本溢价）144,857,143.00 元，详见本财务报表附注五（一）25 之说明；2) 本公司同一控制下企业合并鸿湾科技 100.00% 股权，合并日前原股东增资形成资本公积（资本溢价）10,000,000.00 元，且合并对价与合并日归属于合并方的所有者权益份额的差额部分调整减少资本公积（资本溢价）1,162,310.19 元；同时，因本期末对上述公司的长期股权投资业已形成，故在编制合并资产负债表时，将上述公司合并日归属于合并方的所有者权益份额部分予以转出，增加资本公积（资本溢价）346,739.67 元。

2) 2018 年度

资本公积增加 509,020,062.69 元，包括：1) 本公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日整体

变更为股份有限公司，相应根据折股方案将 2018 年 3 月 31 日母公司净资产中未折为股本的剩余部分 457,420,062.69 元计入资本公积（股本溢价），有关情况详见本财务报表附注五（一）25 之说明；2）本公司增资形成资本公积（股本溢价）12,900,000.00 元，有关情况详见本财务报表附注五（一）25 之说明；3）本期确认的以权益结算的股份支付金额 38,700,000.00 元，相应增加资本公积（股本溢价）38,700,000.00 元，详见本财务报表附注十一之说明。

资本公积减少 146,557,428.46 元，系本公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出母公司 2018 年 3 月 31 日原资本公积（资本溢价）余额 146,557,428.46 元，有关情况详见本财务报表附注五（一）25 之说明。

3) 2019 年度和 2020 年 1-6 月资本公积未发生变动。

27. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	14,901,021.27	14,901,021.27	2,721,887.92	78,372,746.57
合 计	14,901,021.27	14,901,021.27	2,721,887.92	78,372,746.57

（2）其他说明

1) 2017 年末较 2016 年末增加 10,685,562.63 元，系按 2017 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

2) 2018 年末较 2017 年末减少 75,650,858.65 元，包括：① 本公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出原盈余公积余额 78,939,225.01 元，详见本财务报表附注五（一）25 之说明；② 按母公司 2018 年 4-12 月可分配利润 10.00%提取法定盈余公积 3,288,366.36 元。

3) 2019 年末较 2018 年末增加 12,179,133.35 元，系按 2019 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积。

28. 未分配利润

（1）明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

期初未分配利润	64,921,713.81	806,889.44	177,960,196.43	386,425,976.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,806,858.29	126,816,014.84	58,058,468.59	101,219,782.33
减：提取法定盈余公积		12,179,133.35	3,288,366.36	10,685,562.63
应付股利	42,101,714.27	50,522,057.12		299,000,000.00
其他转出			231,923,409.22	
期末未分配利润	57,626,857.83	64,921,713.81	806,889.44	177,960,196.43

(2) 其他说明

1) 2017 年度、2018 年度和 2019 年度分别提取法定盈余公积 10,685,562.63 元、3,288,366.36 元和 12,179,133.35 元，具体详见本财务报表附注五(一)27 之说明。

2) 2017 年应付股利 299,000,000.00 元，系根据公司 2017 年 6 月 20 日股东会决定，分配现金股利 299,000,000.00 元。

3) 2019 年应付股利 50,522,057.12 元，系根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的 2018 年度利润分配方案，分配现金股利 50,522,057.12 元。

4) 2020 年 1-6 月应付股利 42,101,714.27 元，系根据公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的 2019 年度利润分配方案，分配现金股利 42,101,714.27 元。

5) 2018 年其他转出 231,923,409.22 元，系公司以 2018 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，相应转出母公司 2018 年 3 月 31 日原未分配利润余额 231,923,409.22 元，有关情况详见本财务报表附注五(一)25 之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,703,365.14	299,390,615.31	1,181,627,896.10	783,541,749.60
其他业务	58,129.55	56,205.66	471,776.28	471,776.28
合 计	460,761,494.69	299,446,820.97	1,182,099,672.38	784,013,525.88

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,010,789,403.91	674,406,232.30	934,317,034.63	584,347,386.21
其他业务	143,762.59	143,762.59	2,483,570.14	2,450,011.93
合 计	1,010,933,166.50	674,549,994.89	936,800,604.77	586,797,398.14

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国邮政储蓄银行股份有限公司	50,778,020.33	11.02
河南省人力资源和社会保障厅[注]	48,895,464.24	10.61
中国建设银行股份有限公司	44,644,458.27	9.69
中国农业银行股份有限公司	22,865,144.35	4.96
中国工商银行股份有限公司	21,593,935.70	4.69
小 计	188,777,022.89	40.97

[注]根据公司与河南省人力资源和社会保障厅下属单位河南省人力资源社会保障电子政务中心签订的《河南省社会保障卡集中制卡服务外包合同》，公司于 2020 年 2 月 10 日起为河南省人力资源社会保障电子政务中心提供集中制卡服务，其中，由公司代为结算的北京握奇数据股份有限公司、广东德生科技股份有限公司和武汉天喻信息产业股份有限公司等卡商预制卡采购成本，不确认其收入和成本

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司	159,187,416.57	13.47
中国邮政储蓄银行股份有限公司	132,735,896.59	11.23
中国农业银行股份有限公司	69,566,913.68	5.89
中国移动通信集团有限公司	47,639,136.00	4.03
湖北省人力资源和社会保障信息中心	44,533,876.52	3.76
小 计	453,663,239.36	38.38

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国建设银行股份有限公司	146,911,247.24	14.53

中国邮政储蓄银行股份有限公司	122,745,928.59	12.14
湖北省人力资源和社会保障信息中心	84,585,780.67	8.37
中国移动通信集团有限公司	50,976,751.37	5.04
中国农业银行股份有限公司	47,042,122.55	4.66
小 计	452,261,830.42	44.74

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国邮政储蓄银行股份有限公司	193,105,137.70	20.61
中国建设银行股份有限公司	167,170,794.00	17.84
中国农业银行股份有限公司	75,038,077.80	8.01
河南省人力资源和社会保障厅	48,955,870.95	5.23
湖北省人力资源和社会保障信息中心	41,710,231.24	4.46
小 计	525,980,111.69	56.15

(3) 收入按主要类别的分解信息

本公司主营业务收入按主要产品类型分解后的信息详见本财务报表附注十四(一)之说明。

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,445,628.04	2,364,082.11	3,159,353.53	2,971,630.78
教育费附加	862,097.52	1,385,266.24	1,867,514.79	1,768,184.88
地方教育附加	574,731.67	911,926.83	1,236,961.17	1,173,263.70
房产税	283,935.42	613,530.07	412,574.85	411,242.85
土地使用税	50,309.31	137,653.40	106,281.57	87,997.20
其他税金及附加	226,302.81	879,993.56	764,596.38	1,172,334.13
合 计	3,443,004.77	6,292,452.21	7,547,282.29	7,584,653.54

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	18,133,209.98	37,692,030.21	29,382,506.34	26,084,211.95
业务招待费	4,882,077.47	17,702,308.55	12,012,833.56	10,927,405.28
差旅交通费	4,524,776.69	13,732,283.90	11,991,317.79	14,589,192.63
办公费	2,653,096.03	6,297,264.18	5,171,079.54	6,789,577.55
物流费	2,618,097.61	6,479,285.78	5,633,675.92	5,260,459.10
租赁及装修费	2,391,796.59	4,725,330.43	5,059,656.19	6,194,467.00
市场推广费	1,995,368.68	6,941,504.50	5,512,187.14	6,378,124.77
广告宣传费	1,603,117.52	5,618,100.06	2,377,266.73	1,389,253.68
其他	1,568,981.81	3,558,779.68	2,499,710.17	3,846,506.89
合 计	40,370,522.38	102,746,887.29	79,640,233.38	81,459,198.85

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,732,062.04	42,692,332.68	36,574,046.39	31,011,167.93
租赁及装修费	5,023,181.71	8,893,555.61	4,960,469.78	5,330,170.55
折旧及摊销	4,070,070.89	7,589,598.15	6,678,856.80	5,853,858.86
服务费	3,497,521.99	3,827,075.27	5,329,865.88	7,186,465.65
业务招待费	1,806,433.52	5,028,075.02	3,676,621.89	3,137,035.83
办公费	1,142,949.65	2,676,308.08	2,198,408.82	2,910,728.63
差旅交通费	1,098,337.32	3,312,415.71	3,142,936.17	3,743,137.20
股份支付			38,700,000.00	
其他	2,283,505.85	5,033,647.65	7,998,434.55	5,902,332.11
合 计	36,654,062.97	79,053,008.17	109,259,640.28	65,074,896.76

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,604,901.78	36,231,269.64	33,431,869.00	25,309,198.49
折旧及摊销	4,485,019.15	9,199,179.80	10,614,980.98	11,803,261.00

技术服务费	2,070,566.46	10,076,728.92	7,069,574.16	7,674,522.96
物料消耗	1,590,413.58	5,338,644.22	5,552,283.40	10,126,152.60
其他	6,369,248.87	12,365,170.39	10,752,253.25	11,071,844.21
合 计	34,120,149.84	73,210,992.97	67,420,960.79	65,984,979.26

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	793,750.00	1,974,394.19	3,637,086.42	12,724,367.52
利息收入	-3,248,130.28	-5,806,646.02	-1,887,391.70	-2,563,752.05
汇兑损益	89,882.92	836,635.15	-742,494.56	-4,054,271.23
其他	453,387.77	521,759.77	1,066,493.09	2,417,477.75
合 计	-1,911,109.59	-2,473,856.91	2,073,693.25	8,523,821.99

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	1,248,776.26	1,959,834.64	1,794,771.15	1,317,792.85
与收益相关的政府补助[注]	3,816,468.87	1,811,063.03	8,524,626.11	5,048,449.60
代扣个人所得税手续费返还	168,435.63	25.00	50,391.45	45,102.43
合 计	5,233,680.76	3,770,922.67	10,369,788.71	6,411,344.88

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	1,596,443.68	5,479,896.48		
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,596,443.68	5,479,896.48		
理财产品取得的投资收益	--	--	5,298,750.86	874,120.54
处置长期股权投资产生的投资收益				-349,777.18

合 计	1,596,443.68	5,479,896.48	5,298,750.86	524,343.36
-----	--------------	--------------	--------------	------------

9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产	-13,175.46	306,789.17		
其中：短期理财产品	-13,175.46	306,789.17		
合 计	-13,175.46	306,789.17		

10. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-14,124,921.24	-3,747,943.45
合 计	-14,124,921.24	-3,747,943.45

11. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-5,648,992.17	-4,869,689.07
存货跌价损失	-2,886,666.73	-4,392,256.17	-5,785,445.04	-2,597,105.56
商誉减值损失				-6,734,081.44
合 计	-2,886,666.73	-4,392,256.17	-11,434,437.21	-14,200,876.07

12. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益		-1,768,873.04	-1,354,342.32	-547,928.40
合 计		-1,768,873.04	-1,354,342.32	-547,928.40

13. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助[注]		1,014,200.00		
非流动资产毁损报			400.00	

废利得				
无法支付款项				540,590.83
其他			5,512.82	3,924.77
合 计		1,014,200.00	5,912.82	544,515.60

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	1,100,000.00	30,000.00	80,000.00	112,554.00
非流动资产毁损报废损失	56,112.42	530,593.38	3,716,475.45	74,198.11
赔款支出	97,500.00		210,000.00	629,473.00
税收滞纳金	426.11	48,581.80	1,909,303.95	31,937.11
其他			18,244.98	4,000.00
合 计	1,254,038.53	609,175.18	5,934,024.38	852,162.22

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,696,598.25	11,259,592.59	13,721,843.53	17,577,388.41
递延所得税费用	-1,579,929.24	5,656,692.20	174,698.78	-204,824.32
合 计	4,116,669.01	16,916,284.79	13,896,542.31	17,372,564.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	37,189,365.83	139,310,223.25	67,393,010.10	113,254,893.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,578,404.87	20,896,533.49	10,108,951.52	16,988,234.01
子公司适用不同税率的影响	304,627.32	-483,351.81	-1,653,748.89	-1,863,147.74
调整以前期间所得税的影响	32,189.22	19,351.65		145,827.14
非应税收入的影响			-269,215.67	

不可抵扣的成本、费用和损失及加计扣除的影响	-2,657,686.40	-5,197,246.12	1,775,147.53	-3,314,196.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,144,010.99	-498,171.78	-43,262.10	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,003,144.99	2,179,169.36	3,978,669.92	5,415,847.07
所得税费用	4,116,669.01	16,916,284.79	13,896,542.31	17,372,564.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的与经营活动相关的政府补助	4,306,868.87	8,519,663.03	8,524,051.75	16,083,511.13
利息收入	3,248,130.28	5,806,646.02	1,887,391.70	2,563,752.05
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	79,730,928.64	3,649,600.00	36,683,800.00	30,844,658.36
其他	168,435.63	10,706.54	219,476.08	1,816,043.32
合 计	87,454,363.42	17,986,615.59	47,314,719.53	51,307,964.86

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	57,543,214.05	122,435,144.91	94,356,528.43	106,314,874.21
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	24,106,118.00	79,730,928.64	3,649,600.00	36,683,800.00
其他	2,240,696.19	2,105,278.10	5,229,695.54	2,821,434.91
合 计	83,890,028.24	204,271,351.65	103,235,823.97	145,820,109.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回暂借款		908,600.00	89,000.00	50,467,281.49
合 计		908,600.00	89,000.00	50,467,281.49

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付暂借款			997,600.00	1,441,860.40
合 计			997,600.00	1,441,860.40

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金		24,000,000.00		8,000,000.00
收到暂借款				355,700,471.06
收到财政贴息		458,018.00	159,204.00	313,818.00
合 计		24,458,018.00	159,204.00	364,014,289.06

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金			24,000,000.00	
偿还暂借款			19,055,524.38	357,905,051.00
贷款服务费	195,000.00			
合 计	195,000.00		43,055,524.38	357,905,051.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	33,072,696.82	122,393,938.46	53,496,467.79	95,882,329.29
加: 资产减值准备	17,011,587.97	8,140,199.62	11,434,437.21	14,200,876.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,975,117.63	25,068,359.93	23,696,093.13	22,042,665.80
无形资产摊销	3,046,884.78	5,730,234.18	6,588,999.73	7,066,500.33

长期待摊费用摊销	909,117.89	2,281,885.60	8,305,325.71	9,314,028.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		1,768,873.04	1,354,342.32	547,928.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	56,112.42	530,593.38	3,716,075.45	74,198.11
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	13,175.46	-306,789.17		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,078,632.92	2,811,029.34	2,894,591.86	8,670,096.29
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,596,443.68	-5,479,896.48	-5,298,750.86	-524,343.36
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-2,282,504.42	198,651.60	-1,356,105.47	-204,824.32
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	702,575.18	5,458,040.60	1,530,804.25	
存货的减少(增加以“－”号填列)	42,172,981.03	-22,124,915.64	9,774,746.56	-26,992,314.45
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-158,927,304.41	-172,140,420.87	-65,054,318.36	-4,926,006.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-97,336,556.69	32,147,192.09	15,434,188.80	121,265,712.24
其他			38,700,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-149,103,927.10	6,476,975.68	105,216,898.12	246,416,846.77
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	171,235,798.23	306,143,895.28	317,909,028.93	280,043,215.56
减: 现金的期初余额	306,143,895.28	317,909,028.93	280,043,215.56	446,898,228.73
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				

现金及现金等价物净增加额	-134,908,097.05	-11,765,133.65	37,865,813.37	-166,855,013.17
--------------	-----------------	----------------	---------------	-----------------

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				20,815,310.52
其中：京图科技				19,999,740.00
鸿湾科技[注]				815,570.52
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				11,548,966.96
其中：京图科技				11,548,966.96
鸿湾科技				
取得子公司支付的现金净额				9,266,343.56

[注]鸿湾科技为同一控制下企业合并，具体详见本财务报表附注六(二)之说明

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				456,432.00
其中：北京东方一马				456,432.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				248,267.14
其中：北京东方一马				248,267.14
处置子公司收到的现金净额				208,164.86

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	171,235,798.23	306,143,895.28	317,909,028.93	280,043,215.56
其中：库存现金	203,570.40	307,289.95	592,988.68	606,027.09
可随时用于支付的银行存款	171,032,227.83	305,836,605.33	317,316,033.00	279,437,181.85
可随时用于支付的其他货币资金			7.25	6.62
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				

拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	171,235,798.23	306,143,895.28	317,909,028.93	280,043,215.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额		2,088,000.00		
其中：支付货款		2,088,000.00		

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

1) 2020 年 6 月末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 171,235,798.23 元，合并资产负债表期末“货币资金”金额为 195,341,916.23 元，差异 24,106,118.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 24,106,118.00 元。

2) 2019 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 306,143,895.28 元，合并资产负债表期末“货币资金”金额为 385,874,823.92 元，差异 79,730,928.64 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 79,730,928.64 元。

3) 2018 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 317,909,028.93 元，资产负债表“货币资金”期末数为 345,558,628.93 元，差异 27,649,600.00 元，系现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 27,649,600.00 元。

4) 2017 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 280,043,215.56 元，合并资产负债表期末“货币资金”金额为 316,727,015.56 元，差异 36,683,800.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 36,683,800.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	24,106,118.00	均系其他货币资金，包括：票据保证金 7,641,972.32 元、保函保证金 16,464,145.68 元
应收账款	80,482,612.48	为银行融资提供质押担保
固定资产	4,898,103.13	为银行融资提供抵押担保
无形资产	3,372,600.00	为银行融资提供抵押担保
合 计	112,859,433.61	

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	79,730,928.64	均系其他货币资金，包括：票据保证金 57,380,534.25 元、信用证保证金 11,600,000.00 元、保函保证金 9,487,862.94 元、其他 1,262,531.45 元
应收账款	372,989,430.25	为银行融资提供质押担保
固定资产	5,033,535.25	为银行融资提供抵押担保
无形资产	3,418,800.00	为银行融资提供抵押担保
合 计	461,172,694.14	

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	27,649,600.00	均系其他货币资金，包括：保函保证金 3,649,600.00 元、借款保证金 24,000,000.00 元
应收账款	180,513,992.31	为银行融资提供质押担保
固定资产	5,304,399.82	为银行融资提供抵押担保
无形资产	3,511,200.00	为银行融资提供抵押担保
其他流动资产	45,000,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品
合 计	261,979,192.13	

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	36,683,800.00	均系其他货币资金，包括：信用证保证金

		31,900,000.00 元、保函保证金 4,783,800.00 元
应收账款	195,489,465.25	为银行融资提供质押担保
固定资产	5,575,262.74	为银行融资提供抵押担保
无形资产	3,603,600.00	为银行融资提供抵押担保
其他流动资产	20,250,000.00	作为票据保证金的短期银行理财产品
合 计	261,602,127.99	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,882.17	7.0795	126,596.82
其他外币			83.74
应收账款			
其中：美元	62,404.51	7.0795	441,792.73
应付账款			
其中：日元	1,256,807.00	0.0658	82,697.90

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,040.54	6.9762	111,902.02
其他外币			361.11
应收账款			
其中：美元	126,802.51	6.9762	884,599.67
港币	426,500.00	0.8958	382,058.70
应付账款			
其中：美元	2,648,058.93	6.9762	18,473,388.71

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
-----	------	------	----------

货币资金			
其中：美元	2,559.52	6.8632	17,566.50
其他外币			470.28
应收账款			
其中：美元	21,490.01	6.8632	147,490.24
应付账款			
其中：美元	432,535.68	6.8632	2,968,578.88

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	586.41	6.5342	3,831.72
其他外币			168.53
应收账款			
其中：美元	112,343.65	6.5342	734,075.88
港币	658,175.00	0.8359	550,168.48
其他应收款			
其中：美元	48,680.65	6.5342	318,089.10
应付账款			
其中：美元	13,763,863.81	6.5342	89,935,838.91

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
进口设备专项补助	60,431.50		6,145.58	54,285.92	其他收益	东莞市财政局《关于拨付东莞市 2014 年第一批进口专项资金的通知》（东财函〔2014〕1944 号）
数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	2,147,776.67		174,460.00	1,973,316.67	其他收益	东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付 2014 年东莞市“机器换人”专项资金应用项目（第三批）资金的通知》（东财函〔2015〕2012

						号)、凤岗镇人民政府办公室《关于印发〈凤岗镇加快创新驱动发展专项资金管理暂行办法〉的通知》(凤府办〔2015〕12号)、东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付2015年省级企业转型升级专项资金设备更新淘汰老旧设备专题项目计划补助资金的通知》(东财函〔2016〕474号)
金融 IC 卡研发设备补助	2,090,000.00		165,000.00	1,925,000.00	其他收益	广东省财政厅《关于2015年应用型科技研发专项资金分配方案的公示》、广东省科学技术厅《广东省省级科技计划项目合同书》(粤科规财字〔2015〕187号)
数字化芯片金融社保卡生产线升级改造项目补助	3,566,883.33		251,780.00	3,315,103.33	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2015年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第五批)资金的通知》(东经信函〔2017〕94号)
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助	4,635,015.00		300,000.00	4,335,015.00	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2016年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第二批)资金的通知》(东经信函〔2017〕1035号)、东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年东莞市“倍增计划”专项资金(市经信局第二批项目)、(第三批融资租赁贴息项目)的通知》(东经信函〔2017〕1425号)
能源管理中心建设项目补助	382,878.15		85,084.03	297,794.12	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于2018年东莞市能源管理中心建设项目(第三批、第四批)验收结果和奖励计划的公示》、凤岗镇人民政府工业信息科技局《关于2019年第二批凤岗镇加快创新驱动发展专项资金资助项目的公示》(凤工信科函〔2019〕88号)
自动化改造项目补助	818,218.34		42,140.00	776,078.34	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于拨付2018年度自动化改造项目资金的通知》(东工信函〔2019〕709号)、东莞市工业和信息化局《关于拨付2018年度自动化改造项目资金(倍增部分)的通知》(东工信函〔2019〕721号)
智能制造重点项目补助	4,328,240.00		220,080.00	4,108,160.00	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于2019年东莞市智能制造重点项目资助计划的公示》
智能卡柔性生产线技术改造应用项目补助		490,400.00	4,086.65	486,313.35	其他收益	东莞市工业和信息化局《关于组织申报2019年度东莞市自动化改造项目的通知》(东工信函〔2019〕702号)、东莞市工业和信息化局《关于2019年度自动化改造项目资助计划的公示》
小计	18,029,442.99	490,400.00	1,248,776.26	17,271,066.73		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社会保险费返还	1,896,109.49	其他收益	东莞市人力资源和社会保障局《2019年参保企业失业保险费返还公示》、广东省人力资源和社会保障厅、广

			广东省医疗保障局、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《关于阶段性减免企业社会保险费的实施意见》（粤人社发〔2020〕58号）
高新技术企业认定补助款	600,000.00	其他收益	杭州市人民政府办公厅《关于印发杭州市高新技术企业培育三年行动计划（2018—2020年）的通知》（杭政办函〔2018〕64号）
研究开发补助款	500,000.00	其他收益	东莞市人力资源和社会保障局《关于下达2019年广东省博士工作站建站资助的通知》
研究开发补助款	400,000.00	其他收益	东莞市科学技术局、东莞市财政局《关于拨付2018年度工程技术研究中心和重点实验室项目资助经费的通知》（东科通〔2020〕37号）
稳岗补贴款	249,503.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于做好2020年失业保险稳岗返还工作的通知》（杭人社发〔2020〕48号）、湖北省劳动就业管理局《疫情防控期间稳岗返还操作指导意见》、武汉市人力资源和社会保障局《关于发放武汉市本级500人（含）以下企业2019年度稳岗返还的公告》、武汉市人力资源和社会保障局《武汉市申请2018年度失业保险费稳岗返还指南》
其他零星补助	170,856.38	其他收益	
小计	3,816,468.87	其他收益	

2) 2019年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
进口设备专项补助	72,722.65		12,291.15	60,431.50	其他收益	东莞市财政局《关于拨付东莞市2014年第一批进口专项资金的通知》（东财函〔2014〕1944号）
数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	2,496,696.67		348,920.00	2,147,776.67	其他收益	东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付2014年东莞市“机器换人”专项资金应用项目（第三批）资金的通知》（东财函〔2015〕2012号）、凤岗镇人民政府办公室《关于印发〈凤岗镇加快创新驱动发展专项资金管理暂行办法〉的通知》（凤府办〔2015〕12号）、东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付2015年省级企业转型升级专项资金设备更新淘汰老旧设备专题项目计划补助资金的通知》（东财函〔2016〕474号）
金融IC卡研发设备补助	2,420,000.00		330,000.00	2,090,000.00	其他收益	广东省财政厅《关于2015年应用型科技研发专项资金分配方案的公示》、广东省科学技术厅《广东省省级科技计划项目合同书》（粤科规财字〔2015〕187号）
数字化芯片金融社保卡生产线升	4,070,443.33		503,560.00	3,566,883.33	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2015年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目（第五批）资

级改造项目补助						金的通知》(东经信函〔2017〕94号)
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助	5,235,014.98		599,999.98	4,635,015.00	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2016年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第二批)资金的通知》(东经信函〔2017〕1035号)、东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年东莞市“倍增计划”专项资金(市经信局第二批项目)、(第三批融资租赁贴息项目)的通知》(东经信函〔2017〕1425号)
能源管理中心建设项目补助		450,000.00	67,121.85	382,878.15	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于2018年东莞市能源管理中心建设项目(第三批、第四批)验收结果和奖励计划的公示》、凤岗镇人民政府工业信息科技局《关于2019年第二批凤岗镇加快创新驱动发展专项资金资助项目的公示》(凤工信科函〔2019〕88号)
自动化改造项目补助		842,800.00	24,581.66	818,218.34	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年度自动化改造项目资金的通知》(东工信函〔2019〕709号)、东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年度自动化改造项目资金(倍增部分)的通知》(东工信函〔2019〕721号)
智能制造重点项目补助		4,401,600.00	73,360.00	4,328,240.00	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于2019年东莞市智能制造重点项目资助计划的公示》
小计	14,294,877.63	5,694,400.00	1,959,834.64	18,029,442.99		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
促进经济高质量发展补助款	1,014,200.00	营业外收入	东莞市经济和信息化局《关于拨付2019年省级促进经济高质量发展专项资金(降低民营企业融资成本——上市挂牌融资奖补专题)的通知》(东工信函〔2019〕746号)
企业质量奖补助款	500,000.00	其他收益	东莞市人民政府《关于2018年东莞市政府质量奖及质量奖鼓励奖获奖企业的通报》(东府〔2019〕4号)
研究开发补助款	410,000.00	其他收益	东莞市经济和信息化局、东莞市财政局《关于拨付2019年省级促进经济高质量发展专项(产业创新能力和平台建设)企业技术中心项目资金的通知》
创新驱动发展补助款	300,000.00	其他收益	东莞市凤岗镇人民政府工业信息科技局《关于2019年第一批凤岗镇加快创新驱动发展专项资金资助项目的公示》、凤岗镇工业信息科技局《关于2019年第二批凤岗镇加快创新驱动发展专项资金资助项目的公示》(凤工信科函〔2019〕88号)
研究开发补助款	240,000.00	其他收益	东莞市科学技术局《关于拨付广东正业科技股份有限公司等9家企业2013、2014、2015年市产学研合作项目第二期市财政资助经费的通知》(东科函〔2018〕1096号)

软件企业资质认证补助款	100,000.00	其他收益	武昌区科技和产业发展局《武昌区科产局关于兑现支持武昌区软件和信息服务业发展奖励政策的公式(2)》
其他零星补助	261,063.03	其他收益	
小 计	2,825,263.03		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
财政贴息		458,018.00	458,018.00		财务费用	东莞市市场监督管理局《关于 2017 年第三 quarter 和 2018 年第一二 quarter 专利质押贷款贴息的公示》(东市监知促(2019)13 号)
小 计		458,018.00	458,018.00			

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
进口设备专项补助	85,013.80		12,291.15	72,722.65	其他收益	东莞市财政局《关于拨付东莞市 2014 年第一批进口专项资金的通知》(东财函〔2014〕1944 号)
数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	2,845,616.67		348,920.00	2,496,696.67	其他收益	东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付 2014 年东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第三批)资金的通知》(东财函〔2015〕2012 号)、凤岗镇人民政府办公室《关于印发〈凤岗镇加快创新驱动发展专项资金管理暂行办法〉的通知》(凤府办〔2015〕12 号)、东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付 2015 年省级企业转型升级专项资金设备更新淘汰老旧设备专题项目计划补助资金的通知》(东财函〔2016〕474 号)
金融 IC 卡研发设备补助	2,750,000.00		330,000.00	2,420,000.00	其他收益	广东省财政厅《关于 2015 年应用型科技研发专项资金分配方案的公示》、广东省科学技术厅《广东省省级科技计划项目合同书》(粤科规财字〔2015〕187 号)
数字化芯片金融社保卡生产线升级改造项目补助	4,574,003.33		503,560.00	4,070,443.33	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付 2015 年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第五批)资金的通知》(东经信函〔2017〕94 号)
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助	5,835,014.98		600,000.00	5,235,014.98	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付 2016 年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第二批)资金的通知》(东经信函〔2017〕1035 号)、东莞市经济和信息化局《关于拨付 2017 年东莞市“倍增计划”专项资金(市经信局第二批项目)、(第三

						批融资租赁贴息项目)的通知》(东经信函〔2017〕1425号)
小 计	16,089,648.78		1,794,771.15	14,294,877.63		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研究开发补助款	5,000,000.00	其他收益	东莞市科学技术局《关于东莞市引进第四批创新科研团队项目立项的通知》(东科函〔2018〕113号)
研究开发补助款	2,327,300.00	其他收益	东莞市科学技术局《关于拨付2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金(第一批)的通知》(东科函〔2018〕378号)、东莞市科学技术局《关于拨付2017年度企业研究开发省级财政补助项目资金(第二批)的通知》(东科函〔2018〕1021号)
信息化专业认证补助款	400,000.00	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年东莞市经济和信息化专项资金(信息化专业认证领域项目)资金的通知》(东经信函〔2018〕854号)
服务型制造专题补助款	250,000.00	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2018年东莞市经济和信息化专项资金服务型制造专题两化融合贯标第一批项目资助资金的通知》(东经信函〔2018〕1019号)
进口贴息补助款	241,330.00	其他收益	东莞市商务局《关于拨付2018年促进经济发展专项资金(进口贴息)的通知》
高新技术企业认定补助款	150,000.00	其他收益	武汉市科学技术局《关于2018年度培育企业补贴项目的公示》、武汉市武昌区科技和产业发展局《关于对高新企业等认定配套资金拨付的通知》
增值税即征即退	574.36	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)
其他零星补助	155,421.75	其他收益	
小 计	8,524,626.11		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
财政贴息		159,204.00	159,204.00		财务费用	广东省东莞市财政局《关于拨付2017年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知》(东财函〔2018〕1326号)
小 计		159,204.00	159,204.00			

4) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初	本期新增补助	本期摊销	期末	本期摊销	说明
-----	----	--------	------	----	------	----

	递延收益			递延收益	列报项目	
进口设备专项补助	97,304.96		12,291.16	85,013.80	其他收益	东莞市财政局《关于拨付东莞市2014年第一批进口专项资金的通知》(东财函〔2014〕1944号)
数字化芯片智能卡生产线技术改造项目补助	3,194,536.67		348,920.00	2,845,616.67	其他收益	东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付2014年东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第三批)资金的通知》(东财函〔2015〕2012号)、凤岗镇人民政府办公室《关于印发〈凤岗镇加快创新驱动发展专项资金管理暂行办法〉的通知》(凤府办〔2015〕12号)、东莞市财政局、东莞市经济和信息化局《关于拨付2015年省级企业转型升级专项资金设备更新淘汰老旧设备专题项目计划补助资金的通知》(东财函〔2016〕474)
金融IC卡研发设备补助	3,080,000.00		330,000.00	2,750,000.00	其他收益	广东省财政厅《关于2015年应用型科技研发专项资金分配方案的公示》、广东省科学技术厅《广东省省级科技计划项目合同书》(粤科规财字〔2015〕187号)
数字化芯片金融社保卡生产线升级改造项目补助		5,035,600.00	461,596.67	4,574,003.33	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2015年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第五批)资金的通知》(东经信函〔2017〕94号)
智能卡数字化柔性生产线升级改造应用项目补助		6,000,000.00	164,985.02	5,835,014.98	其他收益	东莞市经济和信息化局《关于拨付2016年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目(第二批)资金的通知》(东经信函〔2017〕1035号)、东莞市经济和信息化局《关于拨付2017年东莞市“倍增计划”专项资金(市经信局第二批项目)、(第三批融资租赁贴息项目)的通知》(东经信函〔2017〕1425号)
小计	6,371,841.63	11,035,600.00	1,317,792.85	16,089,648.78		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研究开发补助款	2,705,700.00	其他收益	广东省科学技术厅、广东省财政厅《关于2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》
研究开发补助款	589,620.00	其他收益	东莞市科学技术局《2016年东莞市企业研发投入后补助项目拟补助公示》、东莞市科学技术局(市知识产权局)《关于拨付2017年度东莞市企业研发投入后补助项目资金的通知(东科函〔2017〕745号)》、东莞市人民政府办公室《关于东莞市实施重点企业规模与效益倍增计划试点企业名单的通报》(东府办函〔2017〕80号)
创新驱动发展补助款	425,000.00	其他收益	凤岗镇人民政府办公室《关于印发〈凤岗镇加快创新驱动发展专项资金管理暂行办法(2015年7月修订)〉的通知》(凤府办〔2015〕29号)

网络信息化补助款	300,000.00	其他收益	武汉市互联网信息办公室《市网信办关于下达 2017 年度市网络信息化专项资金(创建中国软件名城和促进大数据产业发展有关政策补贴)项目计划的通知》(武网发〔2017〕33 号)
企业技术奖励款	218,100.00	其他收益	东莞市经济和信息化局《2016 年工业企业技术改造事后奖补资金资助计划的公示》
研究开发补助款	205,500.00	其他收益	广东省经济和信息化委员会《关于组织申报 2016 年省级财政支持技术改造项目库的通知》(粤经信技改函〔2015〕2744 号)
专利优势补助款	200,000.00	其他收益	东莞市知识产权局《关于认定 2017 年东莞市专利优势企业的通知》(东知〔2017〕22 号)
稳岗补助款	172,881.72	其他收益	东莞市人力资源和社会保障局《申领失业保险稳定岗位补贴企业名单公示(第一批)》、武汉市人力资源和社会保障局《关于做好我市人力资源服务企业申报稳岗补贴工作的通知》(武人社发〔2017〕53 号)
增值税即征即退	538.47	其他收益	财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)
其他零星补助	231,109.41	其他收益	
小 计	5,048,449.60		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
财政贴息		313,818.00	313,818.00		财务费用	广东省东莞市财政局《关于拨付 2016 年第一季度科技金融产业三融合贷款贴息的通知》(东财函〔2017〕1059 号); 杭州市科学技术委员会、杭州市财政局《关于下达 2017 年杭州市科技型初创企业贷款贴息补助经费的通知》(杭科高〔2017〕246 号、杭财教会〔2017〕234 号)
小 计		313,818.00	313,818.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	5,065,245.13	5,243,115.67	10,478,601.26	6,680,060.45

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
2017 年度				
京图科技	2017. 04. 28	19, 999, 740. 00	51. 00	股权收购和增资入股

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2017 年度				
京图科技	2017. 04. 28	本公司已支付股权款, 办理了相应的财产权交接手续, 并取得对其实质控制权	6, 035, 331. 82	-9, 000, 856. 53

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2017 年度
	京图科技
合并成本	19, 999, 740. 00
现金	19, 999, 740. 00
合并成本合计	19, 999, 740. 00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	13, 265, 658. 56
商誉	6, 734, 081. 44

(2) 大额商誉形成的主要原因

公司持有京图科技 51.00%股权, 投资成本 19, 999, 740. 00 元大于该股权对应的可辨认净资产公允价值的部分 13, 265, 658. 56 元的差额, 确认为商誉 6, 734, 081. 44 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2017 年度	
	京图科技	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	33, 522, 891. 44	18, 886, 591. 44

货币资金	11,548,966.96	11,548,966.96
应收款项	7,063,309.35	7,063,309.35
存货	50,427.35	50,427.35
固定资产	161,587.34	161,587.34
无形资产	14,636,300.00	
递延所得税资产	62,300.44	62,300.44
负债	7,511,796.22	7,511,796.22
短期借款	500,000.00	500,000.00
应付款项	7,011,796.22	7,011,796.22
净资产	26,011,095.22	11,374,795.22
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,011,095.22	11,374,795.22

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据购买日时点被收购方资产负债情况，同时结合坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报字〔2017〕第388号），确认购买日被收购方的可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2017 年度				
鸿湾科技	100.00	同受实际控制人最终控制且该项控制非暂时的	2017.07.11	本公司已支付股权款，办理了相应的财产权交接手续，并取得对其的实质控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2017 年度				

鸿湾科技	0.00	-3,431,234.44	0.00	-6,795,427.57
------	------	---------------	------	---------------

2. 合并成本

项 目	2017 年度
	鸿湾科技
合并成本	815,570.52
现金	815,570.52

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2017 年度	
	鸿湾科技	
	合并日	上期期末
资产	366,459.03	1,346,424.70
货币资金	111,482.11	1,054,926.03
应收款项	134,571.09	127,170.45
存货	37,620.00	37,620.00
固定资产	82,785.83	126,708.22
负债	713,198.70	8,261,929.93
应付款项	713,198.70	8,261,929.93
净资产	-346,739.67	-6,915,505.23
减：少数股东权益		
取得的净资产	-346,739.67	-6,915,505.23

(三) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2017 年度						
北京东方一马	456,432.00	69.00	出售	2017.09.21	本公司已收到了股权款,办理了相应的财产权交接	-349,777.18

					手续,并丧失了对其实质控制权	
--	--	--	--	--	----------------	--

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2017 年度						
北京东方一马						

(四) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
2019 年度				
智集技术	2019.01.25	2019.01.25	[注]	[注]

[注]智集技术系公司于 2019 年 1 月独资设立的子公司,注册资本 5,000.00 万元,截至本报告出具日,公司尚未对其实际出资

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州楚天龙	广州市	广州市	信息技术	100.00		同一控制下企业合并
湖北楚天龙	武汉市	武汉市	信息技术	100.00		同一控制下企业合并
北京中天云科	北京市	北京市	信息技术	70.00		设立
郑州楚天龙	郑州市	郑州市	信息技术	100.00		设立
京图科技	杭州市	杭州市	软件和信息技术	51.00		非同一控制下合并
鸿湾科技	北京市	北京市	信息技术	100.00		同一控制下企业合并
智集技术	东莞市	东莞市	信息技术	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	期末少数股东 持股比例(%)	报告期归属于少数股东的损益			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
北京中天云科	30.00	-299,209.95	-810,868.28	-1,273,143.46	-429,453.64
京图科技	49.00	-1,434,951.52	-3,611,208.10	-3,288,857.34	-4,410,419.70

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
北京中天云科				
京图科技				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
北京中天云科	-2,946,703.22	-2,647,493.27	-1,836,624.99	-563,481.53
京图科技		1,434,951.52	5,046,159.62	8,335,016.96

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2020.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中天云科	1,015,250.34	17,931,379.82	18,946,630.16	7,768,974.24		7,768,974.24
京图科技	10,941,128.85	5,585,674.59	16,526,803.44	18,303,677.58		18,303,677.58

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中天云科	1,906,992.05	18,182,005.82	20,088,997.87	7,913,975.42		7,913,975.42
京图科技	10,628,357.74	7,174,715.14	17,803,072.88	14,874,600.38		14,874,600.38

(续上表)

子公司	2018.12.31					
-----	------------	--	--	--	--	--

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中天云科	1,022,874.35	15,094,936.90	16,117,811.25	1,239,894.59		1,239,894.59
京图科技	8,447,350.31	10,291,153.82	18,738,504.13	8,440,219.18		8,440,219.18

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京中天云科	2,577,422.70	12,263,198.25	14,840,620.95	18,892.75		18,892.75
京图科技	7,871,022.74	13,376,812.88	21,247,835.62	4,237,596.93		4,237,596.93

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2020年1-6月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中天云科		-997,366.53	-997,366.53	-913,496.15
京图科技	2,267,623.91	-4,705,346.64	-4,705,346.64	-374,627.42

(续上表)

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中天云科		-2,702,894.21	-2,702,894.21	4,524,337.65
京图科技	15,302,773.74	-7,369,812.45	-7,369,812.45	-1,663,741.66

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中天云科		-4,243,811.54	-4,243,811.54	-2,000,714.30
京图科技	16,528,959.55	-6,711,953.74	-6,711,953.74	-2,297,972.57

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京中天云科		-1,431,512.15	-1,431,512.15	-1,866,061.76
京图科技	6,035,331.82	-9,000,856.53	-9,000,856.53	-5,285,688.35

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年6月30日,本公司应收账款的31.42%(2019年12月31日:27.65%;2018年12月31日:35.24%;2017年12月31日:35.01%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.6.30
-----	-----------

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,228,250.00	31,003,750.00	31,003,750.00		
应付票据	38,209,861.60	38,209,861.60	38,209,861.60		
应付账款	269,454,994.61	269,454,994.61	269,454,994.61		
其他应付款	1,876,991.74	1,876,991.74	1,876,991.74		
小 计	339,770,097.95	340,545,597.95	340,545,597.95		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,039,875.00	30,609,000.00	30,609,000.00		
应付票据	80,002,915.34	80,002,915.34	80,002,915.34		
应付账款	288,575,060.62	288,575,060.62	288,575,060.62		
其他应付款	2,548,890.70	2,548,890.70	2,548,890.70		
小 计	401,166,741.66	401,735,866.66	401,735,866.66		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	90,000,000.00	91,702,422.22	91,702,422.22		
应付票据	44,415,575.52	44,415,575.52	44,415,575.52		
应付账款	217,647,914.67	217,647,914.67	217,647,914.67		
其他应付款	2,640,498.79	2,640,498.79	2,640,498.79		
小 计	354,703,988.98	356,406,411.20	356,406,411.20		

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	170,000,000.00	172,495,208.33	172,495,208.33		
应付票据	20,244,192.53	20,244,192.53	20,244,192.53		
应付账款	261,748,587.90	261,748,587.90	261,748,587.90		
其他应付款	21,635,298.58	21,635,298.58	21,635,298.58		

小 计	473,628,079.01	476,123,287.34	476,123,287.34		
-----	----------------	----------------	----------------	--	--

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,293,613.71	50,293,613.71
短期理财产品			50,293,613.71	50,293,613.71
持续以公允价值计量的资产总额			50,293,613.71	50,293,613.71

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值
-----	------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			110,306,789.17	110,306,789.17
短期理财产品			110,306,789.17	110,306,789.17
持续以公允价值计量的资产总额			110,306,789.17	110,306,789.17

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	2020.06.30 公允价值	2019.12.31 公允价值	估值技术
交易性金融资产	50,293,613.71	110,306,789.17	本金加上截至期末的预期收益确定

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
郑州翔虹湾	郑州市	投资	1,000,000.00	54.8671	54.8671

(2) 本公司最终控制方是陈丽英、毛芳样、苏尔在和苏晨，为本公司共同控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑州东方一马	本公司第三大股东
湖楚投资	原同受共同控制人控制,2018年12月7日已注销

香港东方一马	同受共同控制人控制
深圳市楚天龙实业有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
北京金汉弘家具有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
北京楚天龙科技发展有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
北京龙腾行科贸有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
吉林昌泰人力资源管理服务有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司
闫勇	关键管理人员
苏巧艳	关键管理人员关系密切的家庭成员
陈先进	关键管理人员关系密切的家庭成员
苏尔开	关键管理人员关系密切的家庭成员
苏莹莹	关键管理人员关系密切的家庭成员

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月 确认的租赁费	2019年度 确认的租赁费	2018年度 确认的租赁费	2017年度 确认的租赁费
郑州翔虹湾	房屋建筑物	138,360.00	263,542.81	43,923.81	
湖楚投资	房屋建筑物			219,619.00	263,542.81
闫勇、苏巧艳	房屋建筑物	26,212.41	49,928.40	48,240.00	43,758.23
陈先进	房屋建筑物	108,568.54	217,137.08	217,137.08	
陈丽英、苏尔开	房屋建筑物	32,528.57	65,057.14	65,057.14	35,485.71
苏莹莹	房屋建筑物	29,571.43	59,142.86	59,142.86	59,142.86
北京楚天龙科技发展有限公司	运输工具	420,000.00	826,019.39		
北京龙腾行科贸有限公司	运输工具	127,433.62	254,867.24		

2. 关联担保情况

截至2020年6月30日，关联方为本公司及子公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	------	-------	-------	------------

郑州翔虹湾、郑州东方一马	本公司	借款	30,000,000.00	2020-04-09	2021-04-08	否
郑州翔虹湾		银行承兑汇票	29,460,532.88	2020-06-09	2020-09-09	否
郑州翔虹湾、郑州东方一马		银行承兑汇票	1,107,356.40	2020-06-23	2020-09-23	否

3. 关联方资产转让

(1) 固定资产

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
郑州东方一马	出售房屋建筑物		68,447.33		
吉林昌泰人力资源 管理服务有限公司	采购运输工具		56,800.00		

(2) 股权收购

2017年

关联方	被购买方名称	股权取得比例(%)	收购价款
深圳市楚天龙实业有限公司	鸿湾科技	100.00	815,570.52

4. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
拆入				
2018年				
毛芳样	100,000.00		100,000.00	
湖楚投资	18,955,524.38		18,955,524.38	
小计	19,055,524.38		19,055,524.38	
2017年				
郑州东方一马		248,628,298.00	248,628,298.00	
郑州翔虹湾		100,000,000.00	100,000,000.00	
湖楚投资	21,260,104.32	6,722,173.06	9,026,753.00	18,955,524.38
北京金汉弘家具有限公司		250,000.00	250,000.00	
毛芳样		100,000.00		100,000.00
小计	21,260,104.32	355,700,471.06	357,905,051.00	19,055,524.38
拆出				

2018 年				
深圳市楚天龙实业有限公司		89,000.00	89,000.00	
小 计		89,000.00	89,000.00	
2017 年				
郑州东方一马		600,000.00	600,000.00	
深圳市楚天龙实业有限公司		544,900.00	544,900.00	
郑州翔虹湾		296,960.40	296,960.40	
香港东方一马	49,025,421.09		49,025,421.09	
小 计	49,025,421.09	1,441,860.40	50,467,281.49	

5. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	3,479,235.20	6,903,134.48	6,342,579.08	5,706,800.38

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州东方一马			77,345.48	3,867.27
小 计				77,345.48	3,867.27
预付款项	郑州翔虹湾			69,180.00	
	陈先进[注]	108,568.54			
小 计		108,568.54		69,180.00	
其他应收款	郑州翔虹湾			20,000.00	2,000.00
小 计				20,000.00	2,000.00

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郑州东方一马				
小 计					
预付款项	郑州翔虹湾				

小 计					
其他应收款	郑州翔虹湾	20,000.00	1,000.00		
小 计		20,000.00	1,000.00		

[注]本公司子公司湖北楚天龙预付给陈先进 2020 年 7-12 月房租 108,568.54 元

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	毛芳样				100,000.00
	湖楚投资				18,955,524.38
小 计					19,055,524.38

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

单位：万股

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			860.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			860.00	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

2018 年 12 月，公司实施员工股权激励，员工持股平台龙翔投资和龙兴投资分别以现金 10,850,000.00 元和 10,650,000.00 元对本公司增加注册资本 4,340,000.00 元和 4,260,000.00 元，折算每股 2.50 元。因员工间接取得的公司股份的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

单位：万元

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

授予日权益工具公允价值的确定方法			[注]	
可行权权益工具数量的确定依据			授予后立即可行权，故按照行权数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,870.00	3,870.00	3,870.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			3,870.00	

[注] 2018 年度授予日权益工具的公允价值按照最近一期（2017 年 9 月）外部股东的转让价格 7.00 元/股确定。按照员工实际取得股份数量计算对应的公允价值为 6,020.00 万元，扣除员工实际出资额 2,150.00 万元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 3,870.00 万元

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司开立的未到期保函合计 16,464,145.68 元。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

（1）2020 年 1-6 月

项 目	智能卡	智能终端	软件及服务	其他	合 计
主营业务收入	340,074,513.31	51,119,913.18	65,093,544.36	4,415,394.29	460,703,365.14
主营业务成本	238,020,942.99	31,624,046.56	26,687,011.55	3,058,614.21	299,390,615.31

(2) 2019 年度

项 目	智能卡	智能终端	软件及服务	其他	合 计
主营业务收入	1,019,865,429.42	69,044,288.89	81,407,825.67	11,310,352.12	1,181,627,896.10
主营业务成本	694,916,554.97	49,452,327.65	31,247,162.33	7,925,704.65	783,541,749.60

(3) 2018 年度

项 目	智能卡	智能终端	软件及服务	其他	合 计
主营业务收入	939,426,431.17	12,895,866.41	52,376,124.87	6,090,981.46	1,010,789,403.91
主营业务成本	627,340,480.50	9,817,838.71	32,488,940.76	4,758,972.33	674,406,232.30

(4) 2017 年度

项 目	智能卡	智能终端	软件及服务	其他	合 计
主营业务收入	876,357,872.35	11,047,852.73	33,212,988.93	13,698,320.62	934,317,034.63
主营业务成本	560,190,778.24	7,855,051.28	9,164,738.50	7,136,818.19	584,347,386.21

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损

益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		219,000,000.00	219,000,000.00
其他流动资产	222,785,552.73	-219,000,000.00	3,785,552.73

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	345,558,628.93	摊余成本	345,558,628.93
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	1,467,800.00	摊余成本	1,467,800.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	433,947,912.66	摊余成本	433,947,912.66
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	17,817,077.39	摊余成本	17,817,077.39
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售金融资产）	219,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益	219,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	217,647,914.67	摊余成本	217,647,914.67
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	2,640,498.79	摊余成本	2,640,498.79

3. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列 示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
-----	---	-----	------	---

(1) 金融资产

1) 摊余成本				
货币资金	345,558,628.93			345,558,628.93
应收票据	1,467,800.00			1,467,800.00
应收账款	433,947,912.66			433,947,912.66
其他应收款	17,817,077.39			17,817,077.39
以摊余成本计量的 总金融资产	798,791,418.98			798,791,418.98

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产		219,000,000.00		219,000,000.00
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的总金融资产		219,000,000.00		219,000,000.00

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

其他流动资产	222,785,552.73	-219,000,000.00		3,785,552.73
以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的总金融资产	222,785,552.73	-219,000,000.00		3,785,552.73

(2) 金融负债

1) 摊余成本				
应付账款	217,647,914.67			217,647,914.67
其他应付款	2,640,498.79			2,640,498.79
以摊余成本计量的 总金融负债	220,288,413.46			220,288,413.46

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计 提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	33,273,790.47			33,273,790.47
其他应收款	4,884,711.08			4,884,711.08

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	48,485,838.79	-48,485,838.79	
合同负债		48,485,838.79	48,485,838.79

对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	753,241,853.83	100.00	46,167,751.85	6.13	707,074,101.98
合 计	753,241,853.83	100.00	46,167,751.85	6.13	707,074,101.98

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	545,434,877.82	100.00	32,722,252.25	6.00	512,712,625.57
合 计	545,434,877.82	100.00	32,722,252.25	6.00	512,712,625.57

种 类	2018.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	491,693,349.24	100.00	32,248,333.26	6.56	459,445,015.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	491,693,349.24	100.00	32,248,333.26	6.56	459,445,015.98

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	370,366,060.95	100.00	26,626,671.37	7.19	343,739,389.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	370,366,060.95	100.00	26,626,671.37	7.19	343,739,389.58

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	747,391,366.53	46,167,751.85	6.18
应收合并范围内关联方组合	5,850,487.30		
小 计	753,241,853.83	46,167,751.85	6.13

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	545,434,877.82	32,722,252.25	6.00
应收合并范围内关联方组合			
小 计	545,434,877.82	32,722,252.25	6.00

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	615,854,097.72	30,792,704.89	5.00
1-2 年	122,859,886.82	12,285,988.68	10.00
2-3 年	7,983,319.59	2,394,995.88	30.00
3 年以上	694,062.40	694,062.40	100.00
小 计	747,391,366.53	46,167,751.85	6.18

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	454,993,885.35	22,749,694.27	5.00
1-2 年	87,038,712.40	8,703,871.24	10.00
2-3 年	3,047,990.47	914,397.14	30.00
3 年以上	354,289.60	354,289.60	100.00
小 计	545,434,877.82	32,722,252.25	6.00

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	384,127,061.47	19,206,353.07	5.00
1-2 年	60,416,371.90	6,041,637.19	10.00
2-3 年	3,648,747.48	1,094,624.24	30.00
3 年以上	5,905,718.76	5,905,718.76	100.00
小 计	454,097,899.61	32,248,333.26	7.10

(续上表)

账 龄	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	312,010,430.50	15,600,521.53	5.00
1-2 年	41,533,927.26	4,153,392.73	10.00
2-3 年	14,212,780.11	4,263,834.03	30.00
3 年以上	2,608,923.08	2,608,923.08	100.00

小 计	370,366,060.95	26,626,671.37	7.19
-----	----------------	---------------	------

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	37,595,449.63		
小 计	37,595,449.63		

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合			
小 计			

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
1 年以内	621,704,585.02	454,993,885.35
1-2 年	122,859,886.82	87,038,712.40
2-3 年	7,983,319.59	3,047,990.47
3 年以上	694,062.40	354,289.60
合 计	753,241,853.83	545,434,877.82

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	32,722,252.25	13,445,499.60						46,167,751.85
小 计	32,722,252.25	13,445,499.60						46,167,751.85

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	32,248,333.26	1,038,371.84				564,452.85	32,722,252.25
小 计	32,248,333.26	1,038,371.84				564,452.85	32,722,252.25

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	26,626,671.37	5,621,661.89						32,248,333.26
小 计	26,626,671.37	5,621,661.89						32,248,333.26

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	21,618,202.59	5,008,468.78						26,626,671.37
小 计	21,618,202.59	5,008,468.78						26,626,671.37

2) 报告期内无坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额		564,452.85		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
河南省人力资源和社会保障厅	108,715,596.55	14.43	5,850,662.02
湖北省人力资源和社会保障信息中心	48,516,562.91	6.44	3,315,570.77
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	31,729,291.50	4.21	1,924,162.33
江苏省人力资源和社会保障厅	30,164,828.76	4.00	2,194,702.58
贵州省农村信用社联合社	20,932,519.81	2.79	1,629,178.31

小 计	240,058,799.53	31.87	14,914,276.01
-----	----------------	-------	---------------

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省人力资源和社会保障信息中心	48,231,684.76	8.84	2,411,584.24
河南省人力资源和社会保障厅	42,488,432.79	7.79	2,809,829.22
江苏省人力资源和社会保障厅	25,075,071.96	4.60	1,253,753.60
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	25,001,757.10	4.58	1,250,087.86
安徽省人力资源和社会保障厅信息中心	14,273,040.18	2.62	899,603.19
小 计	155,069,986.79	28.43	8,624,858.11

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省人力资源和社会保障信息中心	63,620,225.70	12.94	3,181,011.29
湖北楚天龙	35,249,871.87	7.17	
河南省人力资源和社会保障厅	35,012,532.73	7.12	1,750,626.64
安徽省人力资源和社会保障厅信息中心	25,426,502.46	5.17	2,182,178.13
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	20,749,418.30	4.22	1,104,101.30
小 计	180,058,551.06	36.62	8,217,917.36

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省人力资源和社会保障信息中心	45,038,522.90	12.16	2,251,926.14
河南省人力资源和社会保障厅	24,192,459.83	6.53	1,209,622.99
江苏省人力资源和社会保障厅	23,659,770.79	6.39	1,182,988.54
广西壮族自治区人力资源和社会保障信息中心	20,325,000.90	5.49	1,339,206.18
山东省人力资源和社会保障厅	18,689,753.30	5.04	4,350,463.27
小 计	131,905,507.72	35.61	10,334,207.12

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	10,870,000.00	26.66	1,776,874.14	16.35	9,093,125.86
按组合计提坏账准备	29,904,267.41	73.34	6,987,797.02	23.37	22,916,470.39
合 计	40,774,267.41	100.00	8,764,671.16	21.50	32,009,596.25

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,000,000.00	30.42	15,140,369.27	94.63	859,630.73
按组合计提坏账准备	36,596,190.31	69.58	6,665,480.07	18.21	29,930,710.24
合 计	52,596,190.31	100.00	21,805,849.34	41.46	30,790,340.97

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,000,000.00	39.22	13,581,274.71	97.01	418,725.29
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,695,821.42	60.78	4,466,271.32	20.59	17,229,550.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	35,695,821.42	100.00	18,047,546.03	50.56	17,648,275.39

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	5,550,000.00	17.19	5,310,369.49	95.68	239,630.51
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,737,514.11	82.81	4,673,777.41	17.48	22,063,736.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	32,287,514.11	100.00	9,984,146.90	30.92	22,303,367.21
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
京图科技	10,870,000.00	1,776,874.14	16.35	京图科技超额亏损,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额(即超额亏损部分)计提坏账准备。
小 计	10,870,000.00	1,776,874.14	16.35	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鸿湾科技	16,000,000.00	15,140,369.27	94.63	鸿湾科技超额亏损,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额(即超额亏损部分)计提坏账准备。
小 计	16,000,000.00	15,140,369.27	94.63	

③ 2018 年 12 月 31 日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鸿湾科技	14,000,000.00	13,581,274.71	97.01	鸿湾科技超额亏损,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额(即超额亏损部分)计提坏账准备。
小 计	14,000,000.00	13,581,274.71	97.01	

④ 2017 年 12 月 31 日

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鸿湾科技	5,550,000.00	5,310,369.49	95.68	鸿湾科技超额亏损,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额(即超额亏损部分)计提坏账准备。
小 计	5,550,000.00	5,310,369.49	95.68	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.6.30
------	-----------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方往来组合	7,936,408.52		
账龄组合	21,967,858.89	6,987,797.02	31.81
其中：1年以内	2,552,499.29	127,624.96	5.00
1-2年	10,572,021.60	1,057,202.16	10.00
2-3年	4,343,383.00	1,303,014.90	30.00
3年以上	4,499,955.00	4,499,955.00	100.00
小 计	29,904,267.41	6,987,797.02	23.37

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方往来组合	15,041,000.00		
账龄组合	21,555,190.31	6,665,480.07	30.92
其中：1年以内	8,372,893.25	418,644.66	5.00
1-2年	4,856,125.06	485,612.51	10.00
2-3年	3,664,213.00	1,099,263.90	30.00
3年以上	4,661,959.00	4,661,959.00	100.00
小 计	36,596,190.31	6,665,480.07	18.21

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,063,005.44	503,150.27	5.00
1-2年	4,157,730.09	415,773.01	10.00
2-3年	3,868,471.44	1,160,541.43	30.00
3年以上	2,386,806.61	2,386,806.61	100.00
小 计	20,476,013.58	4,466,271.32	21.81

(续上表)

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	8,017,896.39	400,894.82	5.00
1-2 年	4,651,269.11	465,126.91	10.00
2-3 年	359,335.61	107,800.68	30.00
3 年以上	3,699,955.00	3,699,955.00	100.00
小 计	16,728,456.11	4,673,777.41	27.94

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	1,219,807.84		
小 计	1,219,807.84		

(续上表)

组合名称	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	10,009,058.00		
小 计	10,009,058.00		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	15,738,907.81	27,213,893.25	19,751,005.28	23,576,954.39
1-2 年	16,192,021.60	14,524,317.06	9,689,538.09	4,651,269.11
2-3 年	4,343,383.00	6,196,021.00	3,868,471.44	359,335.61
3 年以上	4,499,955.00	4,661,959.00	2,386,806.61	3,699,955.00
合 计	40,774,267.41	52,596,190.31	35,695,821.42	32,287,514.11

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初数	6,665,480.07		15,140,369.27	21,805,849.34
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	323,316.95		1,776,874.14	2,100,191.09
本期收回			15,140,369.27	15,140,369.27
本期转回				
本期核销	1,000.00			1,000.00
其他变动				
期末数	6,987,797.02		1,776,874.14	8,764,671.16

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,466,271.32		13,581,274.71	18,047,546.03
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,200,478.75		1,559,094.56	3,759,573.31
本期收回				
本期转回				
本期核销	1,270.00			1,270.00
其他变动				
期末数	6,665,480.07		15,140,369.27	21,805,849.34

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,310,369.49	8,270,905.22						13,581,274.71
按组合计提坏账准备	4,673,777.41	-207,506.09						4,466,271.32
小 计	9,984,146.90	8,063,399.13						18,047,546.03

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		5,310,369.49						5,310,369.49
按组合计提坏账准备	4,314,130.95	359,646.46						4,673,777.41
小 计	4,314,130.95	5,670,015.95						9,984,146.90

2) 报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	1,000.00	1,270.00		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	20,001,162.83	20,132,292.53	18,216,415.89	15,159,261.24
暂借款	18,806,408.52	31,041,000.00	16,128,407.84	15,559,058.00
备用金	1,105,733.91	562,351.19	623,470.42	548,082.79
其他	860,962.15	860,546.59	727,527.27	1,021,112.08
合 计	40,774,267.41	52,596,190.31	35,695,821.42	32,287,514.11

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
京图科技	暂借款	10,870,000.00	1 年以内	26.66	1,776,874.14
北京中天云科	暂借款	7,620,000.00	1 年以内 2,000,000.00 元, 1-2 年 5,620,000.00	18.69	

			元		
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	2-3 年	7.36	900,000.00
四川省政府采购中心	押金保证金	1,531,200.00	3 年以上	3.76	1,531,200.00
汕尾市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,235,101.22	1-2 年	3.02	123,510.12
小 计		24,256,301.22		59.49	4,331,584.26

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
鸿湾科技	暂借款	16,000,000.00	1 年以内 5,000,000.00 元, 1-2 年 8,468,192.00 元, 2-3 年 2,531,808.00 元	30.42	15,140,369.27
北京中天云科	暂借款	7,620,000.00	1 年以内 6,420,000.00 元, 1-2 年 1,200,000.00 元	14.49	
京图科技	暂借款	7,320,000.00	1 年以内	13.92	
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	2-3 年	5.70	900,000.00
四川省政府采购中心	押金保证金	1,531,200.00	3 年以上	2.91	1,531,200.00
小 计		35,471,200.00		67.44	17,571,569.27

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
鸿湾科技	暂借款	14,000,000.00	1 年以内 8,468,192.00 元, 1-2 年 5,531,808.00 元	39.22	13,581,274.71
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	8.40	300,000.00
广安市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,670,000.00	1 年以内 1,570,000.00 元, 1-2 年 100,000.00 元	4.68	88,500.00
四川省政府采购中心	押金保证金	1,531,200.00	2-3 年	4.29	459,360.00
汕尾市人力资源和社会保障局	押金保证金	1,235,101.22	1 年以内	3.46	61,755.06
小 计		21,436,301.22		60.05	14,490,889.77

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
鸿湾科技	暂借款	5,550,000.00	1 年以内	17.19	5,310,369.49
阜阳颍东农村商业银行股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	9.29	150,000.00
四川省政府采购中心	押金保证金	1,531,200.00	1-2 年	4.74	153,120.00
新疆维吾尔自治区公路管理局	押金保证金	848,700.00	1 年以内	2.63	42,435.00
广州羊城通有限公司	押金保证金	832,200.00	1-2 年	2.58	83,220.00
小 计		11,762,100.00		36.43	5,739,144.49

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,029,418.92	19,999,740.00	75,029,678.92	82,029,418.92	6,734,081.44	75,295,337.48
合 计	95,029,418.92	19,999,740.00	75,029,678.92	82,029,418.92	6,734,081.44	75,295,337.48

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,029,418.92	6,734,081.44	75,295,337.48	77,729,418.92	6,734,081.44	70,995,337.48
合 计	82,029,418.92	6,734,081.44	75,295,337.48	77,729,418.92	6,734,081.44	70,995,337.48

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州楚天龙	4,709,343.83			4,709,343.83		
湖北楚天龙	35,320,335.09			35,320,335.09		
北京中天云科	21,000,000.00			21,000,000.00		
郑州楚天龙	1,000,000.00			1,000,000.00		
京图科技	19,999,740.00			19,999,740.00	13,265,658.56	19,999,740.00

鸿湾科技		13,000,000.00		13,000,000.00		
智集技术[注]						
小 计	82,029,418.92	13,000,000.00		95,029,418.92	13,265,658.56	19,999,740.00

[注]截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未对智集技术实际缴纳出资

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州楚天龙	4,709,343.83			4,709,343.83		
湖北楚天龙	35,320,335.09			35,320,335.09		
北京中天云科	21,000,000.00			21,000,000.00		
郑州楚天龙	1,000,000.00			1,000,000.00		
京图科技	19,999,740.00			19,999,740.00		6,734,081.44
鸿湾科技						
智集技术						
小 计	82,029,418.92			82,029,418.92		6,734,081.44

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州楚天龙	4,709,343.83			4,709,343.83		
湖北楚天龙	35,320,335.09			35,320,335.09		
北京中天云科	16,700,000.00	4,300,000.00		21,000,000.00		
郑州楚天龙	1,000,000.00			1,000,000.00		
京图科技	19,999,740.00			19,999,740.00		6,734,081.44
鸿湾科技						
小 计	77,729,418.92	4,300,000.00		82,029,418.92		6,734,081.44

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广州楚天龙	4,709,343.83			4,709,343.83		
湖北楚天龙	35,320,335.09			35,320,335.09		
北京东方一马	4,450,000.00	1,000,000.00	5,450,000.00			

北京中天云科	1,000,000.00	15,700,000.00		16,700,000.00		
郑州楚天龙		1,000,000.00		1,000,000.00		
京图科技		19,999,740.00		19,999,740.00	6,734,081.44	6,734,081.44
鸿湾科技[注]						
小 计	45,479,678.92	37,699,740.00	5,450,000.00	77,729,418.92	6,734,081.44	6,734,081.44

[注]鸿湾科技为同一控制下企业合并，在合并日的净资产账面价值为-346,739.67元，故长期股权投资成本按0.00元确定

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,173,585.17	296,015,444.14	1,136,656,682.92	779,443,577.11
其他业务	58,129.55	56,205.66	471,776.28	471,776.28
合 计	453,231,714.72	296,071,649.80	1,137,128,459.20	779,915,353.39

(续上表)

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	983,404,814.81	663,345,205.64	918,760,861.69	577,099,389.03
其他业务	143,762.59	143,762.59	2,483,570.14	2,450,011.93
合 计	983,548,577.40	663,488,968.23	921,244,431.83	579,549,400.96

2. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	16,681,728.21	30,753,601.88	28,938,107.59	22,066,891.30
折旧及摊销	4,466,205.44	9,183,803.96	10,614,980.98	11,772,386.07
技术服务费	2,066,490.54	10,069,438.63	7,069,574.16	7,674,522.96
物料消耗	1,590,176.82	5,337,534.12	5,552,283.40	10,126,152.60
其他	6,125,304.87	11,375,606.56	10,018,727.80	9,432,512.77
合 计	30,929,905.88	66,719,985.15	62,193,673.93	61,072,465.70

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	1,438,262.99	4,622,023.91		
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,438,262.99	4,622,023.91		
理财产品取得的投资收益	—	—	5,134,454.97	732,312.33
处置长期股权投资产生的投资收益				-4,993,568.00
合 计	1,438,262.99	4,622,023.91	5,134,454.97	-4,261,255.67

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.53	13.15	7.05	16.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08	12.39	10.86	16.40

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.33	0.16	0.09	0.33	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.31	0.24	0.08	0.31	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,806,858.29	126,816,014.84	58,058,468.59	101,219,782.33
非经常性损益	B	4,436,545.93	7,327,509.49	-31,464,409.94	2,644,813.02

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,370,312.36	119,488,505.35	89,522,878.53	98,574,969.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	989,555,975.85	913,262,018.13	795,003,549.54	515,599,337.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1			21,500,000.00	299,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1				6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2				169,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2				2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	42,101,714.27	50,522,057.12		299,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	3		6
其他	同一控制下购买鸿湾科技 100.00%股权而相应调整资本公积（资本溢价）				9,184,429.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数				5
	股份支付确认资本公积			38,700,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数				
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L1 = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	985,908,547.86	964,039,511.27	824,032,783.84	598,202,741.18
合并日前同一控制下合并鸿湾科技当期加权平均净资产	L2				-2,773,313.84
加权平均净资产（扣除同一控制下加权平均净资产）	$L3 = L1 - L2$	985,908,547.86	964,039,511.27	824,032,783.84	600,976,055.02
加权平均净资产收益率（%）	$M = A/L1$	3.53	13.15	7.05	16.92
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	$N = C/L3$	3.08	12.39	10.86	16.40

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,806,858.29	126,816,014.84	58,058,468.59
非经常性损益	B	4,436,545.93	7,327,509.49	-31,464,409.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,370,312.36	119,488,505.35	89,522,878.53
期初股份总数	D	382,742,857.00	382,742,857.00	374,142,857.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			8,600,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	382,742,857.00	382,742,857.00	374,142,857.00
基本每股收益	M=A/L	0.09	0.33	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08	0.31	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 6 月 30 日比 2019 年 12 月 31 日/2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	195,341,916.23	385,874,823.92	-49.38	主要系 2020 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为负所致。
交易性金融资产	50,293,613.71	110,306,789.17	-54.41	主要系 2020 年 6 月末未到期的短期理财产品减少所致。
应收账款	716,659,653.52	526,646,614.80	36.08	主要系 2020 年 1-6 月客户回款集中在第 4 季度所致。
预付款项	7,800,825.46	4,152,197.87	87.87	主要系 2020 年 6 月末预付软件使用费增加所致

				致。
存货	146,461,159.48	191,520,807.24	-23.53	主要系受新冠疫情影响,公司2020年1-6月产销规模下降,存货余额相应减少。
递延所得税资产	8,253,214.09	5,970,709.68	38.23	主要系2020年6月末可抵扣暂时性差异增加,导致确认的递延所得税资产增加所致。
应付票据	38,209,861.60	80,002,915.34	-52.24	主要系2020年1-6月公司以票据方式结算货款金额减少所致。
预收款项		48,485,838.79		主要系2020年起执行新收入准则,根据准则要求将预收合同款项转到合同负债项目,且受新冠疫情影响,公司2020年1-6月产销规模下降,预收的销售货款相应减少所致。
合同负债	29,492,193.70	——	——	
应付职工薪酬	20,071,255.35	31,711,667.04	-36.71	主要系2020年1-6月支付2019年末计提的年终奖所致。
利润表项目	2020年1-6月	2019年度	2020年1-6月折算全年后的变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	-1,911,109.59	-2,473,856.91	54.50	主要系2020年1-6月货币资金利息收入增加所致。
其他收益	5,233,680.76	3,770,922.67	177.58	主要系2020年1-6月收到与收益相关政府补助增加所致。
投资收益	1,596,443.68	5,479,896.48	-41.73	主要系2020年1-6月理财产品取得的投资收益减少所致。
信用减值损失	-14,124,921.24	-3,747,943.45	653.74	主要系2020年1-6月坏账损失计提增加所致。
资产减值损失	-2,886,666.73	-4,392,256.17	31.44	主要系2020年1-6月存货跌价准备计提减少所致。
营业外支出	1,254,038.53	609,175.18	311.72	主要系2020年1-6月捐赠支出增加所致。
所得税费用	4,116,669.02	16,916,284.79	-51.33	主要系2020年1-6月递延所得税费用减少所致。

2. 2019年12月31日比2018年12月31日/2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	385,874,823.92	345,558,628.93	11.67	主要系2019年投资活动产生的现金流量净额较多所致。
交易性金融资产	110,306,789.17		—	主要系根据2019年执行的新金融工具准则对金融资产进行重新分类,原在其他流动资产中列示的短期理财产品转列至交易性金融资产项目,且2019年末未到期的短期理财产品减少所致。
其他流动资产	8,712,667.14	222,785,552.73	-96.09	
应收账款	526,646,614.80	433,947,912.66	21.36	主要系2019年随着销售规模的进一步扩大,应收账款相应增加。
预付款项	4,152,197.87	7,597,070.13	-45.34	主要系2019年末进口业务预付海关增值税

				减少所致。
存货	191,520,807.24	173,788,147.77	10.20	主要系 2019 年智能终端业务发展, 公司库存备货增加所致。
固定资产	177,540,982.12	163,223,879.59	8.77	主要系 2019 年为满足公司产销规模的不断扩大, 公司投入必要的固定资产所致。
长期待摊费用	3,747,879.65	5,395,269.00	-30.53	主要系 2019 年技术许可费摊销减少所致。
短期借款	30,039,875.00	90,000,000.00	-66.62	主要系 2019 年借款归还所致。
应付票据	80,002,915.34	44,415,575.52	80.12	主要系 2019 年公司以票据方式结算货款金额增加所致。
应付账款	288,575,060.62	217,647,914.67	32.59	主要系 2019 年随着公司产销规模进一步扩大, 原材料采购量增加所致。
预收款项	48,485,838.79	34,061,922.52	42.35	主要系 2019 年采用预收款结算的智能终端、软件及服务等业务销售规模扩大所致。
应交税费	4,286,841.81	98,543,846.78	-95.65	主要系 2019 年末应交增值税余额减少所致。
递延所得税负债	6,988,844.85	1,530,804.25	356.55	主要系 2019 年固定资产折旧对应的应纳税暂时性差异增加, 导致确认的递延所得税负债增加所致。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	-2,473,856.91	2,073,693.25	-219.30	主要系 2019 年货币资金利息收入增加所致。
其他收益	3,770,922.67	10,369,788.71	-63.64	主要系 2019 年收到与收益相关政府补助减少所致。
信用减值损失	-3,747,943.45	——	——	主要系 2019 年执行新金融工具准则, 坏账损失由资产减值损失转列至信用减值损失项目, 且坏账损失计提减少所致。
资产减值损失	-4,392,256.17	-11,434,437.21	-61.59	
营业外收入	1,014,200.00	5,912.82	17,052.56	主要系 2019 年收到与日常经营活动无关的政府补助增加所致。
所得税费用	16,916,284.79	13,896,542.31	21.73	主要系 2019 年因固定资产折旧纳税时间性差异计提的递延所得税费用增加所致。

3. 2018 年 12 月 31 日比 2017 年 12 月 31 日/2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	345,558,628.93	316,727,015.56	9.10	主要系 2018 年经营活动产生的现金流量净额较多所致。
应收账款	433,947,912.66	349,503,157.19	24.16	主要系 2018 年随着销售规模的进一步扩大, 应收账款相应增加。
其他应收款	17,817,077.39	13,539,065.55	31.60	主要系 2018 年末应收押金保证金增加所致。
其他流动资产	222,785,552.73	313,462,928.14	-28.93	主要系 2018 年末未到期的银行短期理财产品减少所致。
在建工程	22,682,525.12	10,342,285.93	119.32	主要系 2018 年电子证件个人化制作中心工程投入增加所致。

无形资产	45,076,198.15	20,407,061.96	120.89	主要系 2018 年新购入土地使用权所致。
长期待摊费用	5,395,269.00	11,497,370.41	-53.07	主要系 2018 年技术许可费摊销增加所致。
递延所得税资产	6,169,361.28	4,813,255.81	28.17	主要系 2018 年可抵扣暂时性差异增加，导致确认的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	174,885.43	9,231,938.84	-98.11	主要系 2018 年末预付工程设备款减少所致。
短期借款	90,000,000.00	170,000,000.00	-47.06	主要系 2018 年借款归还所致。
应付票据	44,415,575.52	20,244,192.53	119.40	主要系 2018 年公司以票据方式结算货款金额增加所致。
应付职工薪酬	26,077,315.26	17,600,389.81	48.16	主要系公司 2018 年末应计待发的工资和绩效奖金增加所致。
应交税费	98,543,846.78	75,385,819.39	30.72	主要系 2018 年末增值税缓缴所致。
其他应付款	2,640,498.79	21,635,298.58	-87.80	主要系 2018 年偿还暂借款所致。
递延所得税负债	1,530,804.25		——	主要系 2018 年固定资产折旧对应的应纳税暂时性差异增加，导致确认的递延所得税负债增加所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
管理费用	109,259,640.28	65,074,896.76	67.90	主要系 2018 年确认股份支付 38,700,000.00 元所致。
财务费用	2,073,693.25	8,523,821.99	-75.67	主要系 2018 年融资规模下降所致。
其他收益	10,369,788.71	6,411,344.88	61.74	主要系 2019 年收到与收益相关政府补助增加所致。
投资收益	5,298,750.86	524,343.36	910.55	主要系 2018 年度理财产品取得的投资收益增加所致。
资产处置收益	-1,354,342.32	-547,928.40	147.18	主要系 2018 年固定资产处置损失增加所致。
营业外支出	5,934,024.38	852,162.22	596.35	主要系 2018 年固定资产报废损失增加所致。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为楚天龙股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十八日



仅为楚天龙股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2020

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为 楚天龙股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

国家市场监督管理总局监制

117



姓名 王强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1975-10-01
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 622301197510010531
 Identity card No.



仅为 楚天龙股份有限公司 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王强是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

（特殊普通合伙）

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：330000011897
 No. of Certificate
 批准注册协会：浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期：2000 年 10 月 13 日
 Date of Issuance

452



姓名 翁志刚

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1983-07-22

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 421126198307222818

Identity card No.



仅为楚天龙股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明翁志刚是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000012174

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日

Date of Issuance

年 月 日